

Akcinė bendrovė „Invalda LT“**ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

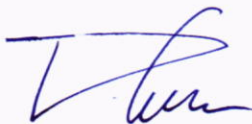
2014 m. lapkričio 27 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, AB „Invalda LT“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos 2014 m. 9 mėn. konsoliduotos ir bendrovės neauditutos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Invalda LT“ ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus, o konsoliduotame tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

PRIDEDAMA:

1. AB „Invalda LT“ konsoliduotos ir bendrovės 2014 m. 9 mėn. neauditutos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos.
2. AB „Invalda LT“ 2014 m. 9 mėn. konsoliduotas tarpinis pranešimas.

Prezidentas



Darius Šulnis

Vyr. finansininkas



Raimondas Rajeckas

AB „Invalda LT“ 2014 metų devynių mėnesių konsoliduotas tarpinis pranešimas

Parengta pagal periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles, patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. 03-48

Patvirtinta 2014 m. lapkričio 27 d. AB „Invalda LT“ valdybos sprendimu

TURINYS

I. BENDRA INFORMACIJA	3
1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	3
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą ir jo įmonių grupę.....	3
2.1. Informacija apie emitentą	3
2.2. Bendrovės tikslai, filosofija ir veiklos principai	3
2.3. Informacija apie įmonių grupę	3
3. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais	4
4. Informacija apie emitento filialus ir atstovybes	4
II. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS	4
5. Emitento įstatų pakeitimų tvarka	4
6. Įstatinio kapitalo struktūra	4
6.1. Informacija apie savas akcijas	4
7. Prekyba emitento vertybiniais popieriais bei reikšminga finansine investicija laikomais vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	5
8. Akcininkai	6
8.1. Informacija apie bendrovės akcininkus.....	6
III. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMĄ	7
9. Emitento valdymo organai.....	7
10. Informacija apie bendrovės audito komitetą	10
11. Informacija apie emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams, vyriausiajam finansininkui.....	11
IV. INFORMACIJA APIE EMITENTO IR GRUPĖS VEIKLĄ.....	11
12. Emitento ir įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga.....	11
12.1. Veiklos aplinka.....	11
12.2. Svarbūs ataskaitinio laikotarpio bei po jo pabaigos buvę emitento ir grupės įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms	13
Svarbūs emitento įvykiai	13
AB „Invalda LT“ verslo modelio pertvarkymas	14
Svarbūs grupės įvykiai	15
Valdymo verslo sektorius	15
Kitos investicijos.....	16
Žemės ūkis	16
Pastatų priežiūra	16
12.3. Emitento ir įmonių grupės finansinių rezultatų analizė	17
13. Emitento ir įmonių grupės ateities veiklos planai ir prognozės.....	18
14. Pagrindinės rizikos ir netikėtumai.....	18
15. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas.....	18
16. Informacija apie susijusių šalių sandorius	18

I. BENDRA INFORMACIJA

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Pranešimas parengtas už 2014 metų sausio – rugsėjo mėnesius. Pranešimas nebuvo audituotas.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą ir jo įmonių grupę

2.1. Informacija apie emitentą

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Invalda LT“
Kodas	121304349
Adresas	Šeimyniškių g. 1A, 09312, Vilnius
Telefonas	(8 5) 279 0601
Faksas	(8 5) 279 0530
Elektroninis paštas	info@InvaldaLT.com
Interneto tinklalapis	www.invaldalt.com
Teisinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1992-03-20; Vilniaus įmonių registre
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

2.2. Bendrovės tikslai, filosofija ir veiklos principai

AB „Invalda LT“ yra viena didžiausių turtą valdančių ir investuojančių bendrovių Lietuvoje.

„Invalda LT“ veiklą pradėjo 1991 m. kaip bendrovė AB „Invalda“. Nuo 1991 iki 1997 m. veikė kaip investicinė akcinė bendrovė, įsteigta valstybinio turto privatizavimo laikotarpiu įgyvendinant Lietuvos Respublikos valstybinio turto pirminio privatizavimo įstatymą. 1997-2003 m. – turėjo Vertybinių popierių komisijos išduotą kontroliuojančios investicinės bendrovės licenciją.

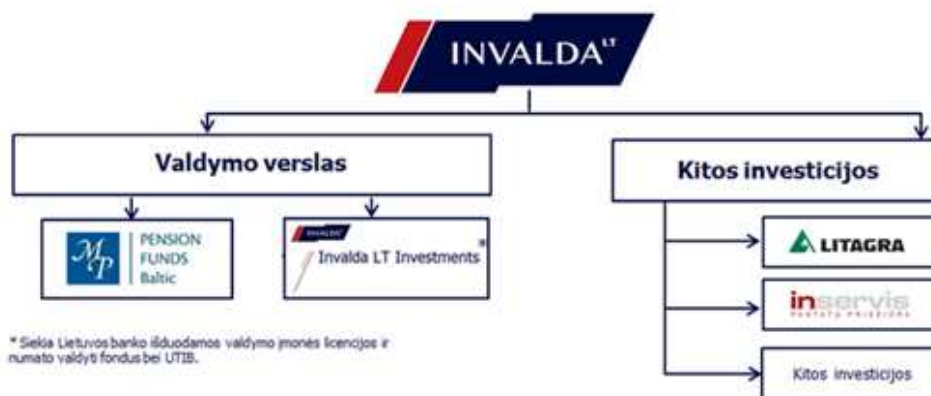
Bendrovės akcijomis nuo 1995 m. yra prekiaujama NASDAQ Vilnius biržoje.

Nuo 2013 m. bendrovė toliau veikia pavadinimu „Invalda LT“. 2014 m. balandžio 29 d. baigtas „Invalda LT“ atskyrimo procesas, po kurio nuo „Invaldos LT“ buvo atskirtos bendrovės „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ ir „INVL Technology“, sudarančios 47,95 proc. „Invaldos LT“ turto (balansinėmis vertėmis). Atskyrimas vykdytas pertvarkant „Invaldos LT“ verslo modelį pagal klasikinius turto valdymo principus.

2.3. Informacija apie įmonių grupę

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė veikė valdymo verslo sektoriuje bei valdė kitas investicijas, dalyvaudama bendrovių, veikiančių žemės ūkio, pastatų priežiūros ir kitose srityse, veikloje.

Bendrovė savo veiklą pertvarko pagal klasikinę turto valdymo struktūrą. 2014 m. rugsėjo mėn. „Invalda LT“ įsigijo specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. „Invalda LT“ taip pat turi 100 proc. bendrovės „Invalda LT Investments“, kuri siekia gauti Lietuvos banko išduodamą valdymo įmonės licenciją, akcijų. 2014 m. lapkričio 4 d. bendrovė kartu su partneriais pasirašė „Finastos“ grupės įsigijimo sutartį.



2.3.1. pav. AB „Invalda LT“ grupės struktūra 2014 m. rugsėjo 30 d.

3. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Invalda LT“ yra pasirašiusi sutartis su šiais viešosios apyvartos tarpininkais:

- AB FMĮ „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius, tel. (8 5) 278 6833) – investicinių paslaugų sutartį, sutartį dėl vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, sutartį dėl dividendų mokėjimo;
- AB banku „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius, tel. (8 5) 203 2233) – sutartį dėl vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo ir investicinių paslaugų teikimo sutartį;
- AB Šiaulių banku (Tilžės g. 149, Šiauliai, tel. (8 41) 595 607) – vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo ir tarpininkavimo sutartį;
- AB DNB banku (J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, tel. (8 5) 239 3503) – sutartį dėl finansinių priemonių sąskaitos tvarkymo, pavedimo vykdymo ir rekomendacijų teikimo;
- AB SEB banku (Gedimino pr. 12, Vilnius, tel. (8 5) 268 2370) – vertybinių popierių tvarkymo sutartį;
- UAB Medicinos banku (Pamėnkalnio g. 40, Vilnius, tel. (8 5) 264 4845) - vertybinių popierių sąskaitos tvarkymo sutartį;
- Danske banku A/S Lietuvos filialu (Saltoniškių g. 2, Vilnius, tel. (8 5) 521 6666) – investicinių paslaugų teikimo sutartį;
- UAB FMĮ Orion securities, (A. Tumėno g. 4, B korp., Vilnius, tel. (8 5) 231 3841) – investicinių paslaugų teikimo sutartį;
- Bank Zachodni WBK S.A. (Rynek 9/11, 50-950 Wrocław, Lenkija, tel. +61 856 4445) – tarpininkavimo paslaugų sutartį;
- AS SEB Pank (Tornimae 2, 15010 Tallin, Estija, tel. +372 6657 772) - tarpininkavimo paslaugų sutartį.

4. Informacija apie emitento filialus ir atstovybes

AB „Invalda LT“ nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

II. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

5. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

AB „Invalda LT“ įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu balsų dauguma, ne mažesne kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų (išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytas išimtis).

Šiuo metu galioja 2014 m. balandžio 29 d. įstatų redakcija. Įstatai yra paskelbti bendrovės tinklalapyje.

6. Įstatinio kapitalo struktūra

6.1. lentelė. AB „Invalda LT“ įstatinio kapitalo struktūra 2014 m. rugsėjo 30 d.

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Bendras akcijų suteikiamų balsavimo tiesių kiekis, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	11.865.993	11.865.993	1	11.865.993	100

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcijų perleidimui apribojimai netaikomi.

Nuo 2014 m. rugsėjo 23 d. „Invaldos LT“ grupė valdo specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. Pagal Lietuvos įstatymus, fizinis ar juridinis asmuo (arba kartu veikiantys asmenys), ketinantys netiesiogiai įsigyti ar padidinti valdymo įmonės akcijų paketą (daugiau kaip 20, 30 ar 50 proc.), turi gauti išankstinį Lietuvos banko sprendimą neprieštarauti siūlomam įsigijimui. Tai reiškia, kad investuotojai, ketinantys įsigyti daugiau kaip 20 proc. AB „Invalda LT“ akcijų, tą gali padaryti tik gavę išankstinį Lietuvos banko sprendimą.

6.1. Informacija apie savas akcijas

Nuo 2014 m. pradžios iki ataskaitos išleidimo bendrovė savų akcijų supirkimų nevykdė.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje bendrovė turėjo 2.036.254 savo akcijas, kurios buvo anuliuotos 2014 m. balandžio 29 d. užsibaigusio atskyrimo metu.

Po 2014 m. balandžio 29 d. užbaigto atskyrimo AB „Invalda LT“ įstatinis kapitalas yra 11.865.993 Lt, jis padalintas į 11.865.993 paprastasias vardines 1 lito nominalios vertės akcijas. Balso teisę turinčių AB „Invalda LT“ (ISIN kodas LT0000102279) akcijų skaičius yra 11.865.993 vnt.

7. Prekyba emitento vertybiniais popieriais bei reikšminga finansine investicija laikomais vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

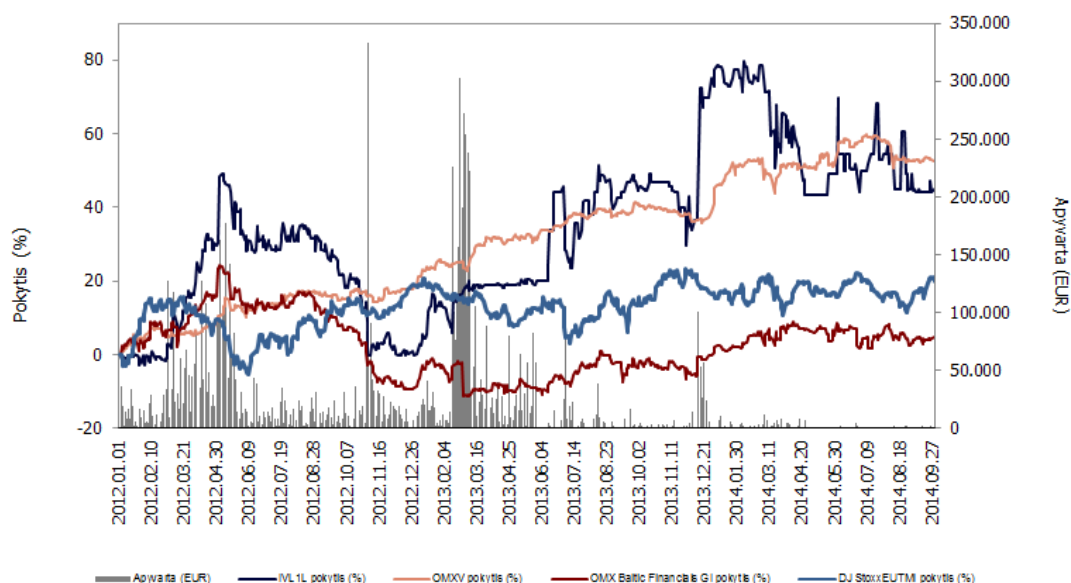
7.1.lentelė. AB „Invalda LT“ akcijų, įtrauktų į prekybą reguliuojamoje rinkoje, pagrindinės charakteristikos

Akcijų kiekis, vnt.	11.865.993
Bendras akcijų suteikiamų balsavimo teisių kiekis, vnt.	11.865.993
Vienos akcijos nominali vertė, Lt	1
Bendra nominali vertė, Lt	11.865.993
ISIN kodas	LT0000102279
Trumpinys	IVL1L
Birža	NASDAQ Vilnius
Prekybos sąrašas	Oficialusis prekybos sąrašas (nuo 2008-01-01)
Listingavimo pradžia	1995-12-19
Įtraukta į indeksus	VILSE (OMX Vilnius Index) OMXBPI (OMX Baltic All Share Price Index) B40PI (OMX Baltic Financials Price Index) B8000PI (OMX Baltic Financials PI) B8700PI (OMX Baltic Finl Svc PI)

Bendrovė rinkos formuotojų paslaugomis nesinaudoja.

7.2. lentelė. Prekyba AB „Invalda LT“ akcijomis

	2012 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Akcijų kaina, eurai:			
- atidarymo	1,930	1,970	3,380
- aukščiausia	2,940	2,950	3,490
- žemiausia	1,871	1,960	2,760
- vidutinė	2,299	1,962	1,878
- paskutinė	2,370	2,830	2,850
Akcijų apyvarta, vnt.	1.891.746	2.086.971	65.258
Akcijų apyvarta, eurai	4.597.133,49	4.798.901,12	205.939,17
Bendras sandorių skaičius, vnt.	4.261	3.611	406



7.3. pav. AB „Invalda LT“ akcijų apyvarta, akcijos kainos ir indeksų pokytis

8. Akcininkai

8.1. Informacija apie bendrovės akcininkus

„Invalidos LT“ akcininkai Alvydas Banys, UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, Indrė Mišeikytė, Darius Šulnis, UAB „Lucrum investicija“ yra pasirašę sutartį dėl ilgalaikės bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo, todėl jų balsai skaičiuotini kartu.

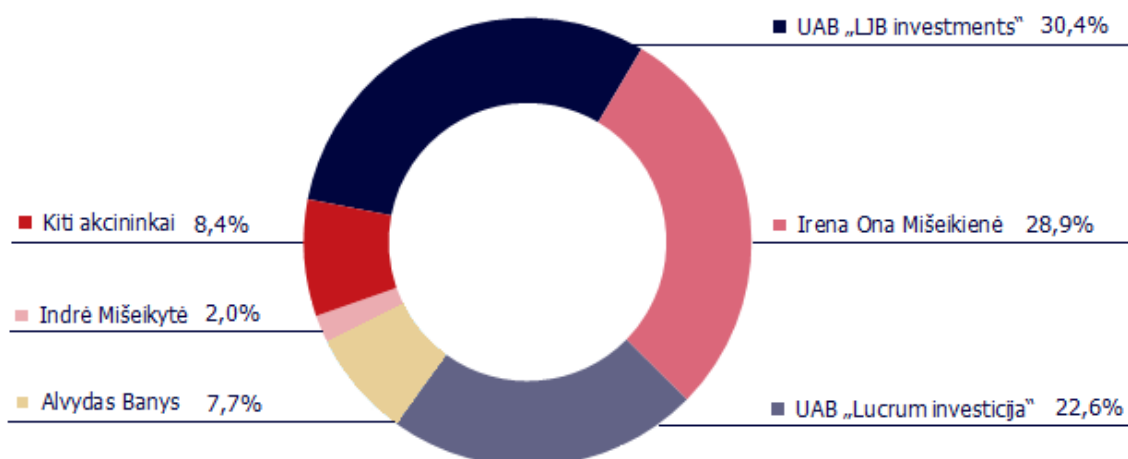
8.1.1. lentelė. Akcininkai, 2014 m. rugsėjo 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus AB „Invalida LT“ įstatinio kapitalo ir (arba) balsų

Akcininko vardas, pavardė; įmonės kodas, pavadinimas, adresas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.		
			Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai, proc.	Netiesiogiai turimi balsai, proc.	Balsų dalis iš viso (su kartu veikiančiais asmenimis), proc.
UAB „LJB Investments“, į. k. 300822575, A. Juozapavičiaus g. 9A, Vilnius	3.612.330	30,44	30,44	61,15	91,59
Irena Ona Mišeikienė	3.429.435	28,90	28,90	62,69	
Darius Šulnis	0	0,00	0,00	91,59	
UAB „Lucrum investicija“, į. k. 300806471, Šeimyniškių g. 3, Vilnius	2.441.442	20,58	20,58*	71,01	
Alvydas Banys	910.875	7,68	7,68	83,91	
Indrė Mišeikytė	236.867	2,00	2,00	89,59	

* Bendrovei „Lucrum investicija“ atpirkimo sandoriu perleistos akcijos suteikia dar 2 proc. balsų.

Bendras akcinės bendrovės „Invalida LT“ akcininkų skaičius viršija 3800.

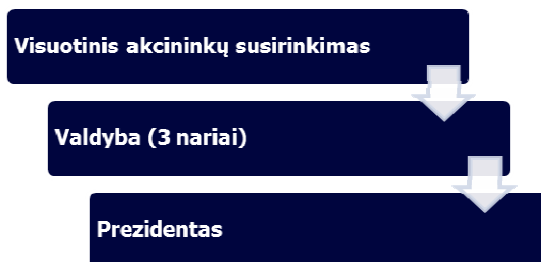
Bendrovėje akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.



8.1.2. pav. Akcininkų turimi balsai 2014 m. rugsėjo 30 d.

III. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMĄ

9. Emitento valdymo organai



AB „Invalda LT“ turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (prezidentą) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.

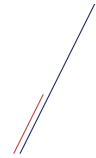
Pateikiame informaciją apie bendrovės valdybos narius, vadovą ir vyriausiąjį finansininką.

AB „Invalda LT“ valdyba ketverių metų kadencijai patvirtinta 2013 m. gegužės 28 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime. Valdybos pirmininku išrinktas Alvydas Banys, o nariais – Indrė Mišeikytė bei Darius Šulnis. 2013 m. gegužės 22 d. bendrovės prezidentu paskirtas Darius Šulnis.



Alvydas Banys - valdybos pirmininkas

Kadencijos laikotarpis	2013 – 2016 m.
Išsilavinimas, kvalifikacija	Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Statybos ekonomikos fakultetas, inžinieriaus-ekonomisto magistro laipsnis. Lietuvos mokslų akademijos Ekonomikos instituto jaunesnysis mokslinis bendradarbis.
Darbo patirtis	Nuo 2013 m. liepos 1 d. AB „Invalda LT“ – patarėjas Nuo 2007 m. UAB „LJB investments“ – direktorius Nuo 2007 m. UAB „LJB property“ – direktorius 1996 – 2006 m. AB „Invalda“ – viceprezidentas 1996 – 2007 m. UAB „Nenuorama“ – prezidentas
Turimos AB „Invalda LT“ akcijos	Tiesiogiai: akcijų – 910.875 vnt.; įstatinio kapitalo – 7,68 proc., balsų – 7,68 proc. Kartu su susijusia įmone „LJB Investments“: akcijų – 4.523.205 vnt., įstatinio kapitalo – 38,12 proc., balsų – 38,12 proc. Su kartu veikiančiais asmenimis balsų dalis iš viso – 91,59 proc.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB BAIP grupė – valdybos narys UAB „Invalda LT Investments“ – valdybos pirmininkas AB „INVL Baltic Farmland“ – valdybos pirmininkas AB „INVL Baltic Real Estate“ – valdybos pirmininkas AB „INVL Technology“ – valdybos pirmininkas UAB „MP Pension Funds Baltic“ – valdybos narys UAB „Litagra“ – valdybos narys
Turima kitų įmonių įstatinio kapitalo ir balsų dalis	AB „INVL Baltic Farmland“ – 62,73 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Baltic Real Estate“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Technology“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) UAB „LJB property“ – 99,99 proc. UAB „LJB investments“ – 82,26 proc. UAB „PL investicija“ – 18,75 proc. UAB „Gulbinų turizmas“ – 7,7 proc.



Indrė Mišeikytė - valdybos narė

Kadencijos laikotarpis	2013 – 2016 m.
Išsilavinimas	Vilniaus Technikos Universitetas, Architektūros fakultetas. Įgytas – architektūros magistro laipsnis.
Darbo patirtis	Nuo 2012 m. gegužės AB „Invalda LT“ – patarėja Nuo 2013 m. birželio AB „Invalda privatus kapitalas“ - patarėja Nuo 2002 m. UAB „Inreal valdymas“ – architektė 2000 – 2002 m. UAB „Gildeta“ – architektė
Turimos AB „Invalda LT“ akcijos	Tiesiogiai: akcijų – 236.867 vnt.; įstatinio kapitalo – 2 proc., balsų – 2 proc. Su kartu veikiančiais asmenimis balsų dalis iš viso – 91,59 proc.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	AB „Invalda privatus kapitalas“ – valdybos narė AB „INVL Baltic Farmland“ – valdybos narė AB „INVL Baltic Real Estate“ – valdybos narė AB „INVL Technology“ – valdybos narė
Turima kitų įmonių įstatinio kapitalo ir balsų dalis	AB „INVL Baltic Farmland“ – 62,73 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Baltic Real Estate“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Technology“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) UAB „DIM investment“ – 25 proc. UAB „Margio investicija“ – 16,67 proc. UAB „Tūta“ – 5,25 proc.



Darius Šulnis - valdybos narys, prezidentas

Kadencijos valdyboje laikotarpis	2013 – 2016 m.
Išsilavinimas, kvalifikacija	Duke universitetas JAV, verslo administravimo magistras (Global Executive MBA). Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, apskaitos ir audito magistro laipsnis. Finansų maklerio licencija (generalinė) Nr. A109.
Darbo patirtis	2006 – 2011 m. AB „Invalda“ prezidentas. 2011 – 2013 m. AB „Invalda“ patarėjas. Nuo 2013 m. gegužės mėn. perrinktas AB „Invalda LT“ prezidentu. 2002 – 2006 m. UAB „Invalda Real Estate“ (dabartinis pavadinimas UAB „Inreal valdymas“) – direktorius. 1994 – 2002 m. AB FMĮ „Finasta“ – direktorius.

tęsinys kitame puslapyje

atkelta iš ankstesnio puslapio

Turimos AB „Invalda LT“ akcijos	Tiesiogiai: akcijų – 0 vnt.; įstatinio kapitalo ir balsų – 0 proc. Kartu su susijusia įmone „Lucrum investicija“: akcijų – 2.441.442 vnt., įstatinio kapitalo – 20,58 proc., balsų (įskaitant atpirkimo sandoriu perleistų akcijų suteikiamus balsus) – 22,58 proc. Su kartu veikiančiais asmenimis balsų dalis iš viso – 91,59 proc.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	AB „Invalidos nekilnojamo turto fondas“ – valdybos pirmininkas UAB „Litagra“ – valdybos narys UAB BAIP grupė – valdybos pirmininkas UAB „Invalda LT Investments“ – direktorius, valdybos narys AB „INVL Baltic Farmland“ – direktorius, valdybos narys AB „INVL Baltic Real Estate“ – direktorius, valdybos narys AB „INVL Technology“ – direktorius, valdybos narys UAB „MP Pension Funds Baltic“ – valdybos pirmininkas
Turima kitų įmonių įstatinio kapitalo ir balsų dalis	AB „INVL Baltic Farmland“ – 62,73 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Baltic Real Estate“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) AB „INVL Technology“ – 50,3 proc. (su kartu veikiančiais asmenimis) UAB „Lucrum investicija“ – 100 proc. UAB „Golfas“ – 31 proc.



Raimondas Rajeckas – vyriausiasis finansininkas

Išsilavinimas, kvalifikacija	Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, apskaitos ir audito magistro laipsnis.
Darbo patirtis	Nuo 2006 m. AB „Invalda LT“ – vyriausiasis finansininkas 2001 – 2006 m. AB „Valmeda“ – vyriausiasis finansininkas 2000 – 2001 m. AB „Galinčius“ – vyriausiasis finansininkas 2000 – 2001 m. UAB „Invalidos marketingas“ (dabartinis pavadinimas UAB „Inreal valdymas“) – vyriausiasis finansininkas 2000 – 2002 m. AB „Gildeta“ – buhalteris 1998 – 2000 m. AB „Invalda“ – buhalteris
Turimas AB „Invalda LT“ akcijų kiekis	-
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB „Invalda LT Investments“ – valdybos narys UAB „Proprietas“ – direktorius UAB „Cooperor“ – direktorius UAB „Inventio“ – direktorius UAB „Aktyvo“ – direktorius UAB „Aktyvus valdymas“ – direktorius VŠĮ „Iniciatyvos fondas“ – direktorius UAB „MBGK“ – direktorius UAB „MGK invest“ – direktorius UAB „RPNG“ – direktorius UAB „Regenus“ – direktorius UAB „Cedus Invest“ – direktorius UAB „Cedus“ – direktorius

10. Informacija apie bendrovės audito komitetą

AB „Invalda LT“ audito komitetas sudaromas iš dviejų narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas. Audito komiteto narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

- teikti bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
- stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- stebėti bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- stebėti bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį;
- stebėti, ar valdybos nariai ir/ar vadovai tinkamai atsižvelgia į audito įmonės teikiamas rekomendacijas ir pastabas.

2013 m. rugpjūčio 30 d. vykusiame akcininkų susirinkime atšaukti audito komiteto nariai, o į audito komitetą išrinkti UAB „Legisperitus“ teisininkė Danutė Kadanaitė ir UAB „Biotechpharma“ vykdomasis direktorius Tomas Bubinas.



Danutė Kadanaitė – audito komiteto narė

Kadencijos laikotarpis	2013 – 2016 m.
Išsilavinimas, kvalifikacija	2004 - 2006 m. M. Romerio universitetas, Finansų teisės magistro laipsnis 2000 - 2004 m. Teisės universitetas, Teisininko bakalauro laipsnis 1997 m. Tarptautinė vadybos mokykla
Darbo patirtis	Nuo 2009 m. UAB „Legisperitus“ – teisininkė 2008 – 2009 AB FMĮ „Finasta“ – teisininkė 2008 m. AB „Invalda“ – teisininkė 1999 – 2002 m. advokato Artūro Šukevičiaus kontora – administratorė 1994 – 1999 m. UAB FMĮ „Apyvarta“ – teisės konsultantė
Turimas AB „Invalda LT“ akcijų kiekis	-



Tomas Bubinas – nepriklausomas audito komiteto narys

Kadencijos laikotarpis	2013 – 2016 m.
Išsilavinimas, kvalifikacija	2004 - 2005 m. Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras 1997 - 2000 m. Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (Association of Chartered Certified Accountants, ACCA) narys 1997 m. Lietuvos atestuotasis auditorius 1988 – 1993 m. Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras
Darbo patirtis	Nuo 2013 m. UAB „Biotechpharma“ – vykdomasis direktorius 2010 - 2012 m. „TEVA Biopharmaceuticals USA“ – vyresnysis direktorius 1999 - 2001 m. „PricewaterhouseCoopers“ – vyresnysis vadybininkas 1994 - 1999 m. „Coopers & Lybrand“ – vyresnysis auditorius, vadybininkas
Turimas AB „Invalda LT“ akcijų kiekis	-

11. Informacija apie emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams, vyriausiajam finansininkui

Per 2014 metų trečiąjį ketvirtį AB „Invalda LT“ valdybos nariams (kaip bendrovės darbuotojams) priskaičiuota 550 tūkst. litų atlyginimo, vidutiniškai vienam nariui per mėnesį 20,4 tūkst. litų.

Tuo tarpu bendrovės vadovui bei vyriausiajam finansininkui iš viso priskaičiuota 357 tūkst. litų atlyginimo, kiekvienam vidutiniškai po 19,9 tūkst. litų per mėnesį.

Emitentas bendrovės vadovams, valdybos nariams ir vyriausiajam finansininkui neperleido bendrovės turto, nesuteikė garantijų, neskyrė tantjėmų, kitų specialių išmokų. Dividendų ataskaitiniu laikotarpiu emitentas nemokėjo.

IV. INFORMACIJA APIE EMITENTO IR GRUPĖS VEIKLĄ

12. Emitento ir įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

12.1. Veiklos aplinka

Lietuvos ekonomikos augimas 2014 metų trečiąjį ketvirtį, remiantis Lietuvos statistikos departamento paskelbtais preliminariais duomenimis sulėtėjo iki 2,6 proc. lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Per devynis šių metų mėnesius buvo fiksuojamas 3,1 proc. ekonomikos augimas, tuo nedaug atsilikdamas nuo 2013 metinio BVP priaugio, kuris siekė 3,2 proc. Toks šalies ekonomikos augimo tempas Lietuvai leidžia išlikti tarp vieno sparčiausiai augančių Europos Sąjungos ekonomikų.

Remiantis „Swedbank“ 2014 metų lapkričio mėnesį paskelbta Ekonomikos apžvalga, Lietuvos ekonomikos augimas trečiąjį šių metų ketvirtį buvo lėtesnis nei pirmąjį pusmetį todėl, kad lėtėjo augimas beveik visose BVP sudedamosiose dalyse. Gamyba, lyginant su atitinkamu 2013 metų laikotarpiu, augo 6 proc., tuo tarpu 2014 m. pirmąjį pusmetį gamybos augimas siekė 9 proc. Mažmeninės prekybos augimas lyginant trečiąjį šių metų ketvirtį su pirmuoju pusmečiu taip pat demonstravo lėtėjimą nuo 5,7 proc. iki 5,0 proc. Kaip minima SEB 2014 m. spalio 10 d. paskelbtame „Makrokommentare“, eksportas vien šių metų rugpjūčio mėnesį lyginant su 2013 metų rugpjūčiu mažėjo 2,9 proc., o per devynis 2014 m. mėnesius sumažėjo 2,4 proc. Maisto produktų eksportas patyrė dar didesnę spaudimą dėl Rusijos embargo maisto produktams. Vien 2014 m. rugpjūčio mėnesį maisto produktų eksportas sulėtėjo 16,2 proc.

Geopolitinė situacija nepadarė žymios įtakos darbo rinkoje. Swedbank analitikai savo apžvalgoje teigia, kad įmonės sugebėjo persiorientuoti į kitas rinkas arba tiesiog nebuvo paveiktos Rusijos sankcijų ir laisvų darbo vietų skaičius ženkliai paaugo lyginant su 2013 metų lygiu. Nedarbo lygis nesustoja mažėti ir lapkričio pradžioje siekė 8,3 proc.

„Swedbank“ savo rinkos apžvalgoje prognozuoja, kad šalies BVP 2014 metais turėtų augti 3,0 proc.: ši prognozė lieka nepakitusi nuo antrojo ketvirčio, nes neigiamą geopolitinės situacijos įtaką sušvelnina gerokai atpigusios žaliavos bei augantys atlyginimai, kurių dėka auga gyventojų vartojimas, o 2015 ir 2016 metais tikimasi ekonomikos augimo paspartėjimo atitinkamai iki 3,3 proc. ir 3,8 proc. Pagrindinėmis augimo varomosiomis jėgomis tikimasi ir toliau išlikti stiprėjantis vidaus vartojimas ir investicijos. Tam palankias sąlygas sudaro augantis užimtumas bei kvalifikuotų darbuotojų trūkumas darantis įtaką darbo užmokesčio augimui. Taip pat atlyginimų augimui įtaką manoma darys ir keliamas minimalus mėnesinis atlyginimas, kuris, kaip prognozuojama, nuo 2015 metų liepos mėnesio bus padidintas iki 1.122,16 litų (325 eurų). Žemos palūkanų normos ir gerėjantys verslo bei gyventojų lūkesčiai turėtų daryti teigiamą įtaką investicijų bei skolinimosi apimčių augimui.

Kartu su ekonomika, augo ir Lietuvos akcijų rinka:

Indeksas/Akcijos	2014-01-01	2014-09-30	+/-%
 OMX Tallinn	817,72	765,22	(6,42)
 OMX Riga	460,13	424,87	(7,66)
 OMX Vilnius	421,60	458,10	8,66

Šaltinis: NASDAQ Vilnius

12.1.1. lentelė. Pagrindiniai Lietuvos ekonomikos rodikliai:

Rodiklis	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Realaus BVP metinis pokytis (pašalinus sezono ir darbo dienų įtaką, proc.)	11,1	1,9	(14,2)	1,6	6,1	3,1	3,1	3,1 (I–III ketv.)
Nominalus BVP (mlrd. Lt)	100,272	112,894	93,001	96,683	107,891	115,026	120,695	93,507 (I–III ketv.)
Mažmeninės prekybos apyvartos (palyginamosiomis kainomis, išskyrus transporto priemonių prekybą) metinis pokytis (proc.)	16,1	2,2	(21,3)	(6,7)	6,1	3,9	4,5	5,4 (I–III ketv.)
Metinis VKI pokytis (proc.) (paskutinį metų mėnesį)	8,1	8,5	1,3	3,8	3,4	2,8	0,4	(0,1) (rugsėjis)
Vidutinis metinis SVKI pokytis (proc.)	5,8	11,1	4,2	1,2	4,1	3,2	1,2	0,3 (rugsėjis)
Vidutinis mėnesio darbo užmokesčio (IV ketv., Lt)	2052	2319,1	2118,3	2121,5	2175,0	2232,0	2340,2	2355,7 (II ketv.)
Vidutinio mėnesio darbo užmokesčio metinis pokytis (IV ketv., proc.)	18,5	13,0	(8,7)	0,2	2,5	2,6	4,8	4,6 (II ketv.)

Šaltinis: SEB bankas.

12.1.2. lentelė. Pasaulio ir kai kurių šalių BVP augimas

Metinis pokytis, proc.	2013	2014	2015	2016
JAV	2,2	2,2	3,4	3,1
Japonija	1,5	1,1	1,2	0,8
Vokietija	0,1	1,2	1,4	1,8
Kinija	7,7	7,5	7,3	6,9
Didžioji Britanija	1,7	3,1	2,8	2,6
Euro zona	(0,4)	0,7	1,1	1,5
Šiaurės šalys	0,6	1,5	2,0	2,2
Baltijos šalys	2,9	2,1	2,7	3,6
Lietuva	3,3	2,7	3,2	4,0
Latvija	4,1	2,5	2,7	3,4
Estija	0,8	0,5	1,8	3,0
Besivystančios rinkos	4,8	4,6	5,0	5,1
Pasaulis, PPP	3,3	3,4	3,9	4,0
Šaltinis – SEB Nordic Outlook, 2014 m. rugpjūtis, OECD				

12.2. Svarbūs ataskaitinio laikotarpio bei po jo pabaigos buvę emitento ir grupės įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms

Svarbūs emitento įvykiai

- 2014 m. vasario 5 d. vyko neeilinis visuotinis AB „Invalda LT“ akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas pritarti AB „Invalda LT“ atskyrimo sąlygų parengimui. Bendrovės valdyba prašė akcininkų įgaliojimų rengti atskyrimo sąlygas, kurios leistų įgyvendinti sprendimą koncentruotis į turto valdymo veiklą.
- 2014 m. vasario 24 d. „Invalda LT“ paskelbė neaudituosius 2013 m. 12 mėnesių grupės rezultatus. AB „Invalda LT“ akcininkams tenkanti konsoliduoto pelno dalis siekia 109,2 mln. litų (31,6 mln. eurų), visos konsoliduotos grynosios pelnas - 110,4 mln. litų (32 mln. eurų). Pačios AB „Invalda LT“ 2013 m. 12 mėnesių pelnas sudaro 79 mln. litų (22,9 mln. eurų).
- 2014 m. vasario 27 d. „Invalda LT“ paskelbė įsteigusi įmonę „Invalda LT Investments“, kuri užsiims turto valdymo veikla. Bendrovė sieks gauti Lietuvos banko išduodamą valdymo įmonės licenciją. „Invalda LT Investments“ valdybos nariais išrinkti „Invaldos LT“ valdybos pirmininkas Alvydas Banys, Darius Šulnis bei „Invaldos LT“ vyr. finansininkas Raimondas Rajeckas.
- 2014 m. kovo 21 d. „Invalda LT“ pranešė apie parengtas akcinės bendrovės „Invalda LT“ atskyrimo sąlygas, pagal kurias bus atskiriamos bendrovės „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ bei „INVL Technology“, atskyrimo sąlygų parengimo momentu sudarančios 47,95 proc. „Invaldos LT“ turto (balansinėmis vertėmis). Atskyrimas vykdomas pertvarkant „Invaldos LT“ verslo modelį pagal klasikinius turto valdymo principus. „Invalda LT“ akcininkai atskiriamų bendrovių - „INVL Technology“, „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ įregistravimo Juridinių asmenų registre dienos pabaigoje atskyrimo sąlygose nustatyta tvarka neteko atitinkamos dalies akcinės bendrovės „Invalda LT“ akcijų ir proporcingai jų dalims šios bendrovės įstatiniame kapitale mainais įgis atskiriamų bendrovių akcijų. „Invaldai LT“ liko 52,05 proc., „INVL Baltic Farmland“ atiteko 14,45 proc., „INVL Baltic Real Estate“ – 30,9 proc., o „INVL Technology“ – 2,6 proc. „Invaldos LT“ turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų, skaičiuojant balansinėmis vertėmis.
- 2014 m. balandžio 7 d. „Invalda LT“ paskelbė 2013 metų AB „Invalda LT“ įmonių grupės audituosius rezultatus. AB „Invalda LT“ akcininkams tenkanti konsoliduoto pelno dalis siekia 107,3 mln. litų (31,1 mln. eurų), visos konsoliduotos grynosios pelnas siekia 108,5 mln. litų (31,4 mln. eurų).
- 2014 m. balandžio 15 d. bendrovės valdyba, siekdama užtikrinti sklandų akcinės bendrovės „Invalda LT“ atskyrimo proceso įgyvendinimą, priėmė sprendimą stabdyti prekybą akcinės bendrovės „Invalda LT“ akcijomis NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje nuo 2014 m. balandžio 23 d. iki atskyrimo užbaigimo.
- 2014 m. balandžio 28 d. AB „Invalda LT“ pranešė pasirašiusi sutartį su bendrove „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,45 proc. UAB „Cedus Invest“ akcijų įsigijimo ir valdomos „Cedus Invest“ akcijų dalies pasididinimo iki 100 proc. bei šiai bendrovei suteiktų paskolų perėmimo. Bendrovė 2014 m. balandžio 28 d. pasirašė sutartį su bendrove „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,4 proc. „Vilniaus baldų“ akcijų paketo pardavimo. Už 45,4 proc. „Vilniaus baldų“ akcijų „Invalda LT“ gaus 80,198 mln. litų (23,23 mln. EUR). AB „Invalda LT“ dalį iš sandorio gautų lėšų investuos į UAB „Litagra“.
- 2014 m. balandžio 28 d. įvyko „Invalda LT“ bei atskiriamų bendrovių „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ bei „INVL Technology“ visuotiniai akcininkų susirinkimai. „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ bei „INVL Technology“ susirinkimuose buvo priimti sprendimai dėl bendrovių buveinės adreso bei išrinkti valdybos nariai. Jais tapo dabartiniai „Invalda LT“ valdybos nariai – Darius Šulnis, Alvydas Banys bei Indrė Mišeikytė. Bendrovės „Invalda LT“ visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino atskyrimą ir atskyrimo sąlygas, atskiriamų bendrovių įstatus ir naują „Invalda LT“ įstatų redakciją, taip pat 2013 m. finansines ataskaitas, metinį pranešimą, auditoriaus išvadą bei pelno (nuostolio) paskirstymą.
- 2014 m. balandžio 29 d. užbaigtas bendrovės „Invalda LT“ atskyrimas – veiklą pradėjo naujos bendrovės „INVL Baltic Farmland“, „INVL Baltic Real Estate“ bei „INVL Technology“. Visų trijų naujų įmonių akcijas jau gegužę ketinama kotiruoti NASDAQ Vilnius biržoje. „Invaldos LT“ įstatinis kapitalas po atskyrimo siekia 11,866 mln. litų (3,44 mln. EUR), „INVL Baltic Real Estate“ – 7,044 mln. litų (2,04 mln. EUR), „INVL Baltic Farmland“ – 3,294 mln. litų (0,954 mln. EUR), o „INVL Technology“ – 592,7 tūkst. litų (171,6 tūkst. EUR).
- 2014 m. gegužės 13 d. atnaujinta prekyba „Invaldos LT“ akcijomis.
- 2014 m. gegužės 20 d. „Invalda LT“ paskelbė, kad nuo „Invaldos LT“ atskirtas bendrovės „INVL Technology“, „INVL Baltic Farmland“ bei „INVL Baltic Real Estate“ NASDAQ Vilnius biržoje planuojama listinguoti nuo birželio 4 dienos. „INVL Technology“, „INVL Baltic Farmland“ bei „INVL Baltic Real Estate“ vėliau ketina siekti uždaro tipo investicinių bendrovių licencijų ir savo esme tapti panašiomis į fondus. Jų valdymą planuojama perduoti „Invaldos LT“ įsteigintai „Invalda LT Investments“, kuri siekia valdymo įmonės licencijos.

- 2014 m. gegužės 28 d. „Invalda LT“ pranešė užbaigusi sandorius ir pardavusi 45,4 proc. AB „Vilniaus baldų“ akcijų bei iki 36,9 proc. padidinusi savo dalį vienoje didžiausių Baltijos šalių žemės ūkio verslo įmonių „Litagra“. Už „Vilniaus baldų“ akcijas kartu su įmonės išmokėtais dividendais gauta 80,198 mln. litų (23,227 mln. EUR), iš kurių 24,124 mln. litų (6,987 mln. eurų) skirti įsigyti 45,45 proc. „Cedus Invest“ akcijų. Po šio sandorio „Invalda LT“ padidino „Cedus Invest“ akcijų dalį iki 100 proc. bei perėmė šiai įmonei suteiktas paskolas. „Cedus Invest“ valdo 36,9 proc. „Litagros“ akcijų.
- 2014 m. gegužės 30 d. „Invalda LT“ paskelbė 2014 m. I ketvirčio rezultatus. AB „Invalda LT“ akcininkams tenkanti konsoliduoto pelno dalis siekė 2,7 mln. litų (0,8 mln. eurų), o visas konsoliduotas grynas pelnas - 2,7 mln. litų (0,8 mln. eurų).
- 2014 m. birželio 4 d. „Invalda LT“ paskelbė įsigijusi 12,42 proc. „INVL Baltic Real Estate“ ir 12,42 proc. „INVL Technology“ akcijų, kurių bendra vertė siekia 2,2 mln. eurų (7,6 mln. litų).
- 2014 m. rugpjūčio 29 d. AB „Invalda LT“ paskelbė 2014 m. 6 mėn. grupės rezultatus. AB „Invalda LT“ akcininkams tenkanti konsoliduoto pelno dalis siekė 18,8 mln. litų (5,4 mln. eurų), visas konsoliduotas grynas pelnas siekė 18,8 mln. litų (5,4 mln. eurų). Pačios AB „Invalda LT“ 2014 m. 6 mėnesių pelnas sudarė 75,5 mln. litų (21,9 mln. eurų).
- 2014 m. rugsėjo 23 d. „Invalda LT“ pranešė, jog per 100 proc. valdomą bendrovę „INVL fondai“ 2014 m. rugsėjo 23 d. gavusi Lietuvos Banko Priežiūros tarnybos sprendimą neprieštarauti ir įsigijusi specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. Už 100 proc. „MP Pension Funds Baltic“ akcijų sumokėta 3,3 mln. eurų (11,394 mln. litų).
- 2014 m. rugsėjo 30 d. „Invalda LT“ kartu su partneriais paskelbė siekianti įsigyti banko „Finasta“ grupę. Lietuvos banko valdyba suteikė leidimą įsigyti „Finastos“ grupę. Leidimas galioja iki 2015 m. kovo 31 d. dienos.
- 2014 m. spalio 24 d. bendrovė paskelbė, kad BAB bankas „Snoras“ kreditorių komitetas nustatė minimalią „Finastos“ bankinės grupės pardavimo kainą ir pardavimo metodą bei įgaliojo bankroto administratorių užbaigti derybas su geriausią pasiūlymą pateikusių investuotojų - „Invaldos LT“ ir partnerių konsorciūmu.
- 2014 m. lapkričio 5 d. „Invalda LT“ pranešė kartu su partneriais 2014 m. lapkričio 4 d. pasirašiusi banko „Finasta“ grupės įsigijimo sutartį. Iš viso už „Finastos“ grupę bus sumokėta 7 mln. eurų (24,2 mln. litų) (galutinė kaina gali didėti ar mažėti priklausomai nuo banko „Finasta“ nuosavo kapitalo pokyčio iki sandorio užbaigimo). „Invalda LT“ įsigis po 78,28 proc. banko „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų bei po 100 proc. turto valdymo įmonių „Finasta Asset Management“ Lietuvoje ir Latvijoje. Kaina už „Invaldos LT“ perkamas akcijas – 6,131 mln. eurų (21,2 mln. litų). Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos bei Latvijos finansų ir kapitalo rinkų priežiūros komisijos leidimus, dėl kurių jau kreiptasi.

AB „Invalda LT“ verslo modelio pertvarkymas

- „Invaldos LT“ verslo modelis pertvarkomas pagal klasikinius turto valdymo principus. Ateityje „Invalda LT“ sieks pagrindines pajamas gauti iš valdymo veiklos ir tapti viena pirmaujančių turto valdymo bendrovių regione.
- 2014 m. balandžio 29 d. užbaigtas „Invalda LT“ atskyrimas. Nuo veiklą tęsiančios akcinės bendrovės „Invalda LT“ atskirta dalis ir jai proporcingai priskirtų turto, nuosavo kapitalo bei įsipareigojimų, kurių pagrindu sukurti nauji vienetai: į žemės ūkio paskirties žemę investuojanti „INVL Baltic Farmland“, investicijomis į nekilnojamąjį turtą užsiimanti „INVL Baltic Real Estate“ bei investicijomis į informacinių technologijų įmones užsiimanti „INVL Technology“.
- Bendrovei „INVL Baltic Farmland“ perduota 18 įmonių bei joms suteiktos paskolos. Šiuo metu į žemės ūkio paskirties žemę investuojančios įmonės kartu valdo daugiau kaip 3 tūkst. hektarų žemės ūkio paskirties žemės. 2014 metų rugsėjo pabaigoje „INVL Baltic Farmland“ konsoliduotas nuosavas kapitalas sudarė 34,177 mln. litų (9,89 mln. eurų), arba 10,38 lito (3,01 euras) akcijai.
- „INVL Baltic Real Estate“ perėmė „Invaldos LT“ nekilnojamojo turto įmones „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“, „Rovelija“ bei jai suteiktas paskolas bei su logistikos nekilnojamojo turto projektu susijusį turtą Latvijoje. 2014 m. rugsėjo pabaigoje „INVL Baltic Real Estate“ nuosavas kapitalas siekė 49,8 mln. litų, o turtas – 136,1 mln. litų. „INVL Baltic Real Estate“ veiklą finansuoja Šiaulių bankas, suteikęs 53 mln. litų paskolų bei „Invalda LT“ grupę, paskolinusi 18,6 mln. litų. Kiti įsipareigojimai sudarė 14,7 mln. litų.

- „INVL Technology“ valdo 80 proc. BAIP grupės akcijų. BAIP grupė konsoliduotos pajamos neaudituotais duomenimis per 2014 m. 9 mėn. pasiekė 40,302 mln. litų - 30 proc. daugiau negu tuo pačiu laikotarpiu praėjusiais metais - 31,084 mln. litų. BAIP grupės EBITDA (pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją) augo 21 proc. iki 3,015 mln. litų. Tuo pačiu laikotarpiu pernai - 2,493 mln. litų. „INVL Technology“ nuosavas kapitalas 2014 metų rugsėjo pabaigoje siekė 17,104 mln. litų, arba 28,86 lito (8,36 euro) akcijai.
- Visų trijų naujų įmonių akcijos nuo 2014 m. birželio 4 d. kotiruojamos NASDAQ Vilnius biržos Papildomame sąraše. Naujai įsteigtos bendrovės vėliau sieks uždaro tipo investicinių bendrovių licencijų ir savo esme bus panašios į fondus. Bendrovių valdymą planuojama perduoti UAB „Invalda LT Investments“, kurios 100 proc. akcijų priklauso AB „Invalda LT“.
- Visi „Invaldos LT“ akcininkai, kurių dabar yra daugiau nei 3800, po atskyrimo proporcingai dalyvauja toliau veikiančių bendrovių kapitale. „Invaldai LT“ liko 52,05 proc., „INVL Baltic Farmland“ atiteko 14,45 proc., „INVL Baltic Real Estate“ – 30,9 proc., o „INVL Technology“ – 2,6 proc. „Invaldos LT“ turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų, skaičiuojant balansinėmis vertėmis.
- Bendrovė 2014 m. trečiajame ketvirtyje investavo į valdymo verslą: 2014 m. rugsėjo 23 d. AB „Invalda LT“ įsigijo specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. Už 100 proc. „MP Pension Funds Baltic“ akcijų sumokėta 3,3 mln. eurų (11,394 mln. litų). 2014 m. lapkričio 4 d. bendrovė kartu su partneriais pasirašė „Finastos“ grupės įsigijimo sutartį. Iš viso už „Finastos“ grupę bus sumokėta 7 mln. eurų (24,2 mln. litų) (galutinė kaina gali didėti ar mažėti priklausomai nuo banko „Finasta“ nuosavo kapitalo pokyčio iki sandorio užbaigimo). „Invalda LT“ įsigis po 78,28 proc. banko „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų bei po 100 proc. turto valdymo įmonių „Finasta Asset Management“ Lietuvoje ir Latvijoje. Kaina už „Invaldos LT“ perkamas akcijas – 6,131 mln. eurų (21,2 mln. litų). Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos bei Latvijos finansų ir kapitalo rinkų priežiūros komisijos leidimus, dėl kurių jau kreiptasi. Konkurencijos tarybos leidimas buvo gautas 2014 m. lapkričio 26 d.

Svarbūs grupės įvykiai

Valdymo verslo sektorius

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje „Invalda LT“ valdymo verslo sektoriuje veikė pensijų fondų valdymo srityje. 2014 m. rugsėjo 23 d. „Invalda LT“ įsigijo specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. Sandorio vertė - 11,4 mln. litų. Bendrovė teikia pensijų kaupimo bei ilgalaikio taupymo sprendimus: valdo 3 antros pakopos ir 2 trečios pakopos pensijų fondus.



„Invalda LT“ taip pat turi 100 proc. bendrovės „Invalda LT Investments“, kuri siekia gauti Lietuvos banko išduodamą valdymo įmonės licenciją, akcijų.

2014 m. lapkričio 4 d. bendrovė kartu su partneriais pasirašė „Finastos“ grupės įsigijimo sutartį. „Invalda LT“ įsigis po 78,28 proc. banko „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų bei po 100 proc. turto valdymo įmonių „Finasta Asset Management“ Lietuvoje ir Latvijoje. Kaina už „Invaldos LT“ perkamas akcijas – 6,131 mln. eurų (21,2 mln. litų). Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos bei Latvijos finansų ir kapitalo rinkų priežiūros komisijos leidimus, dėl kurių jau kreiptasi. Konkurencijos tarybos leidimas buvo gautas 2014 m. lapkričio 26 d.

12.2.1. lentelė. Pagrindiniai UAB „MP Pension Funds Baltic“ rodikliai

mln. litų (jei nenurodyta kitaip)	2012 m.	2013 m.	2014 m. 9 mėn.
Klientų skaičius, vnt.	41.603	57.656	61.965
Valdomas turtas	166,4	252,1	308,2
Pajamos	1,7	2,4	2,5
Grynasis rezultatas	(2,2)	0,9	(0,2)

Daugiau informacijos apie bendrovės siūlomas paslaugas bei veiklą tinklalapyje <https://www.mpensija.lt/>.

Kitos investicijos

Žemės ūkis

AB „Invalda LT“ per bendrovę „Cedus Invest“ ataskaitiniu laikotarpiu valdė 36,9 proc. (iki 2014 m. gegužės 28 d. – 20,1 proc.) vienos didžiausių Baltijos šalių žemės ūkio sektoriuje veikiančių bendrovių grupių UAB „Litagra“ akcijų.

Balandžio pabaigoje paskelbta, kad „Invaldos LT“ valdyba baigė „Litagros“ strateginių alternatyvų apžvalgą ir nusprendė pasididinti akcijų paketą. „Invalda LT“ 2014 m. gegužės 28 d. 24,124 mln. litų vertės sandoriu iš „Invalda privatus kapitalas“ įsigijo 45,45 proc. „Cedus Invest“ akcijų ir padidino valdomą „Cedus Invest“ akcijų dalį iki 100 proc. bei perėmė šiai bendrovei suteiktas paskolas. „Cedus Invest“ valdo 36,9 proc. „Litagros“ akcijų.

Po 2014 m. antrąjį ketvirtį įvykusio atskyrimo „Invalda LT“ pristatoma kaip investicinis subjektas. Perėjus prie investicinio subjekto apskaitos, pagal paskutinį sandorį investicija į „Litagrą“ buvo perkainota (51,6 mln. litų verte 2014 m. rugsėjo 30 d.) ir grupėje pripažintas 1,7 mln. litų tikrosios vertės pokyčio pelnas.

12.2.2. lentelė. Pagrindiniai UAB „Litagra“ grupės rodikliai

mln. litų	2012 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Pardavimai	301,7	309,0	323,2
EBITDA	31,9	25,1	16,3
Grynasis rezultatas, pagal bendrovės pateiktus duomenis	18	14,6	4,5

Daugiau informacijos apie UAB „Litagra“ siūlomas paslaugas bei veiklą tinklalapyje <http://www.litagragroup.lt>.



Pastatų priežiūra

Pastatų priežiūros srityje „Invalda LT“ valdo įmones „Inservis“ (ankstesnis pavadinimas – „Inreal pastatų priežiūra“), „Priemiestis“, „Jurita“ ir Naujosios Vilnios turgavietė.

Pastatų priežiūros srityje veikančios įmonės teikia pastatų ūkio valdymo, inžinerinių sistemų priežiūros, audito ir gedimų šalinimo, patalpų oro kokybės tyrimų, daugiabučių administravimo, įrengimo ir remonto, valymo bei kitas paslaugas.

„Inservis“ grupės įmonės per devynis šių metų mėnesius ženkliai pagerino veiklos rezultatus – tai lėmė praėjusiais metais įvykdytos struktūros pertvarkos bei augantis klientų skaičius komerciniame sektoriuje. 2014 m. sausio – rugsėjo mėn. palyginus su tuo pačiu 2013 m. laikotarpiu, pajamos bei grynasis pelnas išaugo daugiau nei trečdaliu.

Per trečiąjį 2014 m. ketvirtį pastatų priežiūros sektoriuje veikianti grupė prie savo administruojamo nekilnojamojo turto portfelio prisijungė tokius tinklinius klientus kaip „Eurovaistinė“ ir „Lietuvos paštas“, pasirašė sutartį su Kauno klinicine ligonine dėl 19 pastatų priežiūros, pradėjo vykdyti 68 pastatų, bendrai turinčių 190 tūkst. kv.m. ploto ir priklausančių „NT valdos“, priežiūrą bei laimėjo Lietuvos kariuomenės Logistikos valdybos Įgulių tarnybos organizuotą konkursą atlikti valymo darbus Vilniuje, Panevėžyje.

Trečiąjį 2014 m. ketvirtį „Inservis“ ir „Juritoje“ pradėjo veikti elektroninė klientų aptarnavimo sistema.

Po 2014 m. antrąjį ketvirtį įvykusio atskyrimo „Invalda LT“ pristatoma kaip investicinis subjektas. Perėjus prie investicinio subjekto apskaitos, investicijos į pastatų priežiūros įmones buvo perkainuotos naudojant lyginamųjų daugiklių metodą (11,7 mln. litų verte 2014 m. rugsėjo 30 d.) ir grupėje pripažintas 10,3 mln. litų vertės pokyčio pelnas.



12.2.3. lentelė. Pastatų priežiūros rezultatai

mln. litų	2012 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Pardavimai	9,6	10,9	14,2
EBITDA	0,2	0,6	2,1
Grynasis pelnas	(0,2)	0,3	1,5

12.3. Emitento ir įmonių grupės finansinių rezultatų analizė

tūkst. litų	Bendrovės			Grupės		
	2012 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2012 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Ilgalaikis turtas	123.228	144.511	115.540	355.865	303.406	112.943
Trumpalaikis turtas	253.208	50.052	48.045	233.336	60.860	50.923
Turtas skirtas pardavimui	-	-	-	-	-	-
Nuosavas kapitalas	363.770	167.072	160.990	413.351	207.721	160.970
Nuosavas kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams	363.770	167.072	160.990	392.296	207.132	160.970
Mažumos dalis	-	-	-	21.055	589	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai	-	-	-	125.584	115.104	911
Trumpalaikiai įsipareigojimai	12.666	27.491	2.595	50.266	41.441	1.958
Rezultatas prieš apmokestinimą	25.859	87.907	78.672	10.286	5.357	11.810
Grynasis rezultatas	24.156	87.292	77.973	29.440	95.795	21.211
Grynasis rezultatas priskirtinas patrunuojančios įmonės akcininkams	-	-	-	24.257	94.784	21.273

AB „Invalda LT“ grynųjų aktyvų vertės skaičiavimas

AB „Invalda LT“, tūkst. litų	Vertinimo kriterijus	2014-09-30
Investicijos į valdymo verslą	Įsigijimo savikaina	12.791
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	Balansinė vertė	27.899
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Balansinė vertė	7.084
Investicijos į „INVL Baltic Real Estate“	Biržos kaina	5.547
Investicijos į „INVL Technology“	Biržos kaina	2.572
Kitos listinguojamos akcijos	Biržos kaina	4.299
Investicijos į „Litagra“	Sandorio vertė	51.609
Investicijos į „Inservis“	Lyginamųjų daugiklių metodas	11.686
Investicijos į kitas dukterines įmones	Likvidacinė vertė	379
Kitos investicijos	Balansinė vertė	1.705
Paskolos „INVL Baltic Real Estate“ grupės įmonėms	Balansinė vertė	18.642
Paskolos „INVL Technology“ grupės įmonėms	Balansinė vertė	9.338
Kitos paskolos	Balansinė vertė	8.640
Kitas turtas	Balansinė vertė	1.394
<i>Turtas iš viso</i>		163.585
<i>Įsipareigojimai</i>		2.595
Grynųjų aktyvų vertė	Balansinė vertė	160.990

13. Emitento ir įmonių grupės ateities veiklos planai ir prognozės

„Invalidos LT“ verslo modelis pertvarkomas pagal klasikinius turto valdymo principus. Ateityje „Invalida LT“ sieks pagrindines pajamas gauti iš valdymo veiklos ir tapti viena pirmaujančių turto valdymo bendrovių regione.

„Invalidos LT“ pertvarka leis investuotojams pasirinkti, į kokį turtą ar verslą investuoti. Investuotojai galės pasirinkti tiek norimą rizikos profilį, tiek investicijų horizontą.

Licencijuojama veikla bei Lietuvos banko priežiūra padidins skaidrumą bei sumažins investicijos riziką. Naujo kapitalo pritraukimas taip pat leis įgyvendinti didesnius projektus.

14. Pagrindinės rizikos ir netikėtumai

Per trečiąjį 2014 m. ketvirtį esminių pasikeitimų nuo paskutiniame metiniame pranešime pateiktos informacijos apie pagrindines rizikas ir netikėtumus nebuvo.

15. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas

Ataskaitiniu laikotarpiu, 2014 m. balandžio 28 d., AB „Invalida LT“ pasirašė sutartį su bendrove „Invalida privatus kapitalas“ dėl 45,45 proc. UAB „Cedus Invest“ akcijų įsigijimo ir valdomos „Cedus Invest“ akcijų dalies pasididinimo iki 100 proc. bei šiai bendrovei suteiktų paskolų perėmimo. Tą pačią dieną bendrovė pasirašė sutartį su bendrove „Invalida privatus kapitalas“ dėl 45,4 proc. „Vilniaus baldų“ akcijų paketo pardavimo. 2014 m. gegužės 28 d. „Invalida LT“ pranešė užbaigusi sandorius ir pardavusi 45,4 proc. AB „Vilniaus baldų“ akcijų bei iki 36,9 proc. padidinusi savo dalį vienoje didžiausių Baltijos šalių žemės ūkio verslo įmonių „Litagra“. Už „Vilniaus baldų“ akcijas kartu su įmonės išmokėtais dividendais gauta 80,198 mln. litų (23,227 mln. eurų), iš kurių 24,124 mln. litų (6,987 mln. eurų) skirta įsigyti 45,45 proc. „Cedus Invest“ akcijų. Po šio sandorio „Invalida LT“ padidino „Cedus Invest“ akcijų dalį iki 100 proc. bei perėmė šiai įmonei suteiktas paskolas. „Cedus Invest“ valdo 36,9 proc. „Litagros“ akcijų.

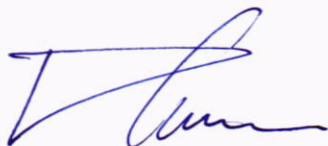
Bendrovė 2014 m. antrajame pusmetyje investavo į valdymo verslą: 2014 m. rugsėjo 23 d. AB „Invalida LT“ įsigijo specializuotą pensijų fondų valdymo bendrovę „MP Pension Funds Baltic“. Už 100 proc. „MP Pension Funds Baltic“ akcijų sumokėta 3,3 mln. eurų (11,394 mln. litų).

2014 m. lapkričio 4 d. bendrovė kartu su partneriais pasirašė „Finastos“ grupės įsigijimo sutartį. Iš viso už „Finastos“ grupę bus sumokėta 7 mln. eurų (24,2 mln. litų) (galutinė kaina gali didėti ar mažėti priklausomai nuo banko „Finasta“ nuosavo kapitalo pokyčio iki sandorio užbaigimo). „Invalida LT“ įsigis po 78,28 proc. banko „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų bei po 100 proc. turto valdymo įmonių „Finasta Asset Management“ Lietuvoje ir Latvijoje. Kaina už „Invalidos LT“ perkamas akcijas – 6,131 mln. eurų (21,2 mln. litų). Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos bei Latvijos finansų ir kapitalo rinkų priežiūros komisijos leidimus, dėl kurių jau kreiptasi. Konkurencijos tarybos leidimas buvo gautas 2014 m. lapkričio 26 d.

16. Informacija apie susijusių šalių sandorius

Informacija apie susijusių asmenų sandorius atskleista bendrovės 2014 metų devynių mėnesių konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Prezidentas



Darius Šulnis

AB „INVALDA LT“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 METŲ 9 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Alvydas Banys (valdybos pirmininkas)
p. Indrė Mišeikytė
p. Darius Šulnis

Vadovybė

p. Darius Šulnis (prezidentas)
p. Raimondas Rajeckas (vyriausiasis finansininkas)

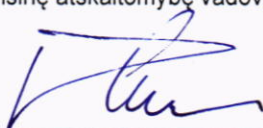
Buveinės adresas ir įmonės kodas

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

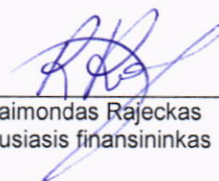
Bankai

AB DNB bankas
AB Šiaulių bankas
AB SEB Bankas
Nordea Bank AB Lietuvos skyrius
Danske bankas A/S Lietuvos skyrius
AB bankas „Finasta“
„Swedbank“, AB
AB „Citadele“ bankas
UAB Medicinos bankas
DNB Bank Polska S.A.

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2014 m. lapkričio 27 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Tęsiama veikla		Neaudituota		Neaudituota	
Pajamos					
Pastatų priežiūros pajamos		6.043	10.919	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		1.963	7.043	-	-
Pajamų iš viso		8.006	17.962	-	-
Kitos pajamos	9.3	2.135	3.675	18.050	22.196
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	8	2	1.333	45.020	(517)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu objektu	8, 15	7.715	-	11.881	-
Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	9.1	5.281	680	5.281	680
Atskyrimas		-	-	-	68.071
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		50	256	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(1.512)	(5.393)	(11)	(14)
Išmokos darbuotojams		(4.240)	(9.373)	(1.383)	(1.799)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	9.4	(1.024)	(763)	648	449
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(863)	(1.135)	(105)	(126)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(389)	(1.020)	(36)	(31)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(1.378)	(3.103)	(39)	-
Kitos veiklos sąnaudos		(1.330)	(1.752)	(458)	(724)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		12.453	1.367	78.848	88.185
Finansinės veiklos sąnaudos	9.2	(205)	(316)	(176)	(278)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis		(438)	4.306	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		11.810	5.357	78.672	87.907
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	(569)	(733)	(699)	(615)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)		11.241	4.624	77.973	87.292
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	13	9.970	91.171	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		21.211	95.795	77.973	87.292
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		21.273	94.784	77.973	87.292
Nekontroliuojančiai daliai		(62)	1.011	-	-
		21.211	95.795	77.973	87.292
Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas (nuostoliai) (litas)	14	1,28	2,49	4,69	2,29
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas pelnas (litas)		0,68	0,12	4,69	2,29
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		1,28	2,49	4,69	2,29
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (litas)		0,68	0,12	4,69	2,29

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
	Neaudituota		Neaudituota	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	21.211	95.795	77.973	87.292
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	22	(56)	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	(4)	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	18	(56)	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	18	(56)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	21.229	95.739	77.973	87.292
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	21.287	94.739	77.973	87.292
Nekontroliuojančiai daliai	(58)	1.000	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos, priskirtinos patronuojančios įmonės akcininkams, kylančios iš:				
Tęsimos veiklos	11.253	4.637	77.973	87.292
Nutrauktos veiklos	10.034	90.102	-	-
	21.287	94.739	77.973	87.292

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. III ketv.	2013 m. III ketv.	2014 m. III ketv.	2013 m. III ketv.
Tęsiama veikla	Neaudituota		Neaudituota	
Pajamos				
Pastatų priežiūros pajamos	-	4.101	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	-	1.725	-	-
Pajamų iš viso	-	5.826	-	-
Kitos pajamos	640	831	640	17.880
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	2	-	2	-
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	-
Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	2.450	408	2.450	408
Atskyrimas	-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	(47)	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(5)	(1.376)	(5)	(2)
Išmokos darbuotojams	(448)	(2.653)	(446)	(402)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	(1)	-	461
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(34)	(474)	(34)	(35)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(14)	(326)	(14)	(5)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(12)	(1.308)	(12)	-
Kitos veiklos sąnaudos	(123)	(281)	(121)	(123)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	2.456	601	2.460	18.182
Finansinės veiklos sąnaudos	-	(106)	-	(96)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	369	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.456	864	2.460	18.086
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	12	(464)	12	(292)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)	2.468	400	2.472	17.794
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	-	2.185	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	2.468	2.585	2.472	17.794
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	2.468	2.606	2.472	17.794
Nekontroliuojančiai daliai	-	(21)	-	-
	2.468	2.585	2.472	17.794
Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas (nuostoliai)	0,29	0,43	0,73	0,74
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas pelnas (litas)	0,22	0,03	0,73	0,74
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai)	0,29	0,43	0,73	0,74
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (litas)	0,22	0,03	0,73	0,74

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. III ketv.	2013 m. III ketv.	2014 m. III ketv.	2013 m. III ketv.
	Neaudituota		Neaudituota	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	2.468	2.585	2.472	17.794
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	17	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	17	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	17	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	2.468	2.602	2.472	17.794
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	2.468	2.619	2.472	17.794
Nekontroliuojančiai daliai	-	(17)	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
		Neaudituota	Audituota	Neaudituota	Audituota
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		76	5.410	42	33
Investicinis turtas	10	-	180.548	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas		8.114	8.263	50	50
Investicijos į dukterines įmones	8; 15	63.674	-	76.465	52.487
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	-	85.686	-	25.108
Investicijos, skirtos parduoti		1.705	1.705	1.705	1.705
Suteiktos ilgalaikės paskolos		28.992	-	28.992	21.396
Ilgalaikės iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		1.202	1.867	1.202	1.202
Kitas ilgalaikis turtas		-	2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		9.180	8.289	7.084	7.652
Ilgalaikio turto iš viso		112.943	294.616	115.540	109.633
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		-	2.688	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		386	19.566	50	1.710
Suteiktos trumpalaikės paskolos		7.628	30.323	7.628	55.061
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	438	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		77	610	50	45
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	15	12.552	5.602	12.418	5.602
Riboto naudojimo pinigai		-	5.640	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	30.280	6.463	27.899	2.515
Trumpalaikio turto iš viso		50.923	71.330	48.045	64.933
Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui		-	-	-	-
Turto iš viso		163.866	365.946	163.585	174.566

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Neauditauta	Auditauta	Neauditauta	Auditauta
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	12	11.866	24.834	11.866	24.834
Nuosavos akcijos	12	-	(20.813)	-	(20.813)
Akcijų priedai		17.249	33.139	17.249	33.139
Rezervai		40.031	97.292	40.031	95.685
Nepaskirstytasis pelnas		91.824	84.374	91.844	27.138
		160.970	218.826	160.990	159.983
Nekontroliuojanti dalis		-	360	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		160.970	219.186	160.990	159.983
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	-	55.824	-	-
Lizingo įsipareigojimai		-	145	-	-
Vyriausybės dotacijos		-	46	-	-
Atidėjiniai		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		911	15.296	-	-
Kitos ilgalaikiai įsipareigojimai		-	2.627	-	-
		911	73.938	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		911	73.938	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	-	44.597	-	-
Ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	69	-	-
Trumpalaikės paskolos		-	9.313	-	12.682
Prekybos skolos		19	10.417	18	305
Mokėtinas pelno mokestis		15	92	15	-
Atidėjiniai		-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	2.026	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	1.951	6.308	2.562	1.596
		1.958	72.822	2.595	14.583
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		1.958	72.822	2.595	14.583
Įsipareigojimų iš viso		2.896	146.760	2.595	14.583
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		163.866	365.946	163.585	174.566

(pabaiga)

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Įstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)			
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	24.834	(20.813)	33.139	97.354	(62)	84.374	218.826	360	219.186
2014 m. 9 mėnesių grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	21.273	21.273	(62)	21.211
2014 m. 9 mėnesių kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	-	-	18	(4)	14	4	18
2014 m. 9 mėnesių bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso	-	-	-	-	18	21.269	21.287	(58)	21.229
Asocijuotų įmonių pokyčių nuosavame kapitale dalis	-	-	-	-	-	72	72	-	72
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	-	-	-	-	-	-	-	19	19
Rezervų pokytis	-	-	-	329	-	(329)	-	-	-
Dukterinių įmonių konsolidavimo nutraukimas dėl statuso pasikeitimo	8	-	-	(37)	-	37	-	1.024	1.024
Įstatinio kapitalo mažinimas	12	(2.036)	20.813	(18.777)	-	-	-	-	-
Atskyrimas	3	(10.932)	-	(15.890)	(38.838)	44	(13.599)	(79.215)	(1.345)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	11.866	-	17.249	40.031	-	91.824	160.970	-	160.970

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalomasis ir kiti rezervai	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
					Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas					
2012 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	51.802	60.747	-	241.489	34		38.883	392.955	23.241	416.196
2013 m. 9 mėnesių grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-		94.784	94.784	1.011	95.795
2013 m. 9 mėnesių kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	-	-	(45)		-	(45)	(11)	(56)
2013 m. 9 mėnesių bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso	-	-	-	-	(45)		94.784	94.739	1.000	95.739
Asocijuotų įmonių pokyčių nuosavame kapitale dalis	-	-	-	-	-		493	493	-	493
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	-	-	-	-	-		-	-	118	118
Dividendai, tenkantys dukterinių įmonių nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-		-	-	(311)	(311)
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	-	-	-		-	-	7	7
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	9	-		(9)	-	-	-
Rezervų pokytis	-	-	-	23	-		(23)	-	-	-
Nuosavų akcijų įsigijimas	12	-	(51.845)	-	-		-	(51.845)	-	(51.845)
Įstatinio kapitalo mažinimas	12	(6.279)	51.845	(65.592)	-		-	(20.026)	-	(20.026)
Paskirstymas dėl atskyrimo		(20.689)	(27.608)	-	(98.601)		(62.282)	(209.180)	(23.270)	(232.450)
Nekontroliuojančios dalies įsigijimas		-	-	-	-		(4)	(4)	(196)	(200)
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	24.834	33.139	-	77.328	(11)		71.842	207.132	589	207.721

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė		Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		24.834	(20.813)	33.139	3.140	92.545	27.138	159.983
2014 m. 9 mėnesių grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	77.973	77.973
Išstatinio kapitalo mažinimas	12	(2.036)	20.813	-	-	(18.777)	-	-
Atskyrimas	3	(10.932)	-	(15.890)	(1.506)	(35.371)	(13.267)	(76.966)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		11.866	-	17.249	1.634	38.397	91.844	160.990

Bendrovė		Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2012 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		51.802	-	60.747	5.756	215.211	27.045	360.561
2013 m. 9 mėnesių grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	87.292	87.292
Nuosavų akcijų įsigijimas	12	-	(51.845)	-	-	-	-	(51.845)
Išstatinio kapitalo mažinimas	12	(6.279)	51.845	-	-	(65.592)	-	(20.026)
Paskirstymas dėl atskyrimo		(20.689)	-	(27.608)	(2.616)	(77.100)	(80.897)	(208.910)
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)		24.834	-	33.139	3.140	72.519	33.440	167.072

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
	Neauditauta	Neauditauta	Neauditauta	Neauditauta
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	21.211	95.795	77.973	87.292
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perkainojimo, grynąja verte	(118)	(1.012)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.131	5.112	36	31
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(13)	29	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(5.281)	(680)	(5.281)	(680)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	(14.733)	-	(11.881)	-
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	(4.146)	(1.333)	(45.020)	(66.874)
Atskyrimas	-	(85.363)	-	(680)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	(1.536)	(5.439)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(1.480)	(1.284)	(2.439)	(5.315)
Palūkanų sąnaudos	995	1.682	176	278
Atidėtieji pelno mokesčiai	325	672	684	611
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	334	356	15	4
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	5.077	413	(648)	(448)
Atidėjinių pokytis	-	(29)	-	-
Mokėjimas akcijomis	19	118	-	-
Dividendų (pajamos)	-	(71)	(15.527)	(16.841)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	(1)	(29)	(1)	(24)
	1.784	8.937	(1.913)	(2.646)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(672)	(2.804)	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.691)	(2.521)	1.470	(3.218)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(1.083)	(359)	(10)	9
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(1.315)	(202)	(129)	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	3.187	186	128	(14)
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	1.814	(1.127)	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	2.024	(2.110)	(454)	(5.869)
(Sumokėtas) pelno mokestis	38	(108)	-	(4)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	2.062	(2.002)	(454)	(5.873)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turą) (įsigijimas)		(348)	(7.171)	(45)	(79)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turą) pardavimo pajamos		25	41	-	-
Investicinio turto (įsigijimas)		(1.602)	(1.552)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos		87	1.338	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį		(9.460)	(6)	(11.889)	(4.336)
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmonės, atėmus parduotų pinigų likutį		(1.030)	(64)	693	74
Asocijuotų ir bendrų įmonių (įsigijimas)		-	(12.070)	-	(12.070)
Asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo pajamos	8	40.547	-	40.547	-
Dėl atskyrimo Grupę palikusių dukterinių įmonių pinigai	3	(1.469)	(23.402)	-	-
Atsiskaitymas pagal atskyrimo sąlygas	3	(647)	(13.200)	(647)	(13.200)
Paskolų (įsigijimas)		(212)	-	(212)	-
(Suteiktos) paskolos		(8.425)	(9.978)	(12.677)	(17.548)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		2.989	41.351	4.994	51.514
Pervedimas į/iš terminuotus indėlius		-	13.419	-	-
Gauti dividendai		15.527	60	15.527	950
Gautos palūkanos		1.043	1.117	1.032	2.246
Investicijų, skirtų parduoti ir finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, (įsigijimas) pardavimas		(6.125)	20.271	(6.125)	20.271
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		30.900	10.154	31.198	27.822
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:					
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas)		-	(200)	-	-
Nuosavų akcijų (įsigijimas)	12	-	(51.845)	-	(51.845)
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams		(28)	(553)	(28)	(553)
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojančiai daliai		-	(311)	-	-
		(28)	(52.909)	(28)	(52.398)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Paskolų gavimas		1.402	19.119	1.809	23.410
Paskolų (grąžinimas)		(9.898)	(22.226)	(7.001)	(19.846)
(Sumokėtos) palūkanos		(610)	(1.623)	(141)	(281)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(23)	(146)	-	-
		(9.129)	(4.876)	(5.333)	3.283
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(9.157)	(57.785)	(5.361)	(49.115)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui					
		12	24	1	24
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		23.817	(45.605)	25.384	(27.142)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	6.463	56.092	2.515	33.530
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	30.280	10.487	27.899	6.388

(pabaiga)

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalda LT“ (toliau – Bendrovė) yra 1992 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva.

Bendrovė yra registruota ir įsikūrusi Lietuvoje. Bendrovė – viena didžiausių turtą valdančių ir investuojančių bendrovių Lietuvoje, kurios pagrindinis tikslas – nuolat didinti investuotojų nuosavybės vertę, išskirtinai siekiant gauti kapitalo vertės padidėjimo, arba investicinių pajamų (dividendų bei palūkanų forma). Po 2014 m. įvykusio atskyrimo Bendrovės investicijos yra žemės ūkio bei pastatų priežiūros segmentai. 2014 m. rugsėjo mėnesį įsigyta įmonė, turinti valdymo įmonės licenciją (UAB „MP Pension Funds Baltic“). Kitą panašios įmonės įsigijimą planuojama užbaigti artimiausiu metu (pastaba 18). Iki atskyrimo Bendrovė veikė dar ir baldų gamybos, nekilnojamojo turto, žemės ūkio paskirties žemės bei informacinių technologijų segmentuose.

Bendrovė kiekvienam verslui, kurį valdo, nustato veiklos tikslus, formuoja vadovų komandą, prisideda prie verslo strategijos kūrimo ir stebi jos įgyvendinimą. Bendrovė aktyviai dalyvauja priimant sprendimus strateginiais ir kitais svarbiais klausimais, kurie turi įtakos valdomų įmonių vertei.

Bendrovės akcijos įtrauktos į NASDAQ Vilnius Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2014 m. 9 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Grupės ir Bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2014 m. sausio 1 d., įgyvendinimą.

Svarbiausias apskaitos principų pokytis yra šių standartų pakeitimų įgyvendinimas:

10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pakeitimai – *investiciniai ūkio subjektai*

Šiame pakeitime pateiktas investicinio ūkio subjekto apibrėžimas – tai ūkio subjektas, kuris: (i) gauna lėšas iš investuotojų ir už šias lėšas teikia jiems investicijų valdymo paslaugas; (ii) įsipareigoja savo investuotojams užtikrinti, kad jo veiklos paskirtis – investuoti lėšas vien tik siekiant vertės padidėjimo arba investicinių pajamų; ir (iii) savo investicijas vertina tikrąją vertę. Investicinis ūkio subjektas privalės apskaityti savo dukterines įmones tikrąją vertę, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir konsoliduoti tik tas dukterines įmones, kurių teikiamos paslaugos yra susijusios su ūkio subjekto investicine veikla. 12-ojo TFAS pakeitimo tikslas – pateikti papildomą reikalaujamą atskleisti informaciją, įskaitant bet kuriuos svarbius sprendimus, priimtus nustatant, ar ūkio subjektas yra investicinis ūkio subjektas, taip pat informaciją apie finansinę ar kitokio pobūdžio paramą, kurią ketinama teikti ar kuri jau buvo suteikta nekonsoliduojamai dukterinei įmonei.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. įvykusio atskyrimo (pastaba 3), Bendrovė atitinka investicinio subjekto kriterijus ir nuo 2014 m. pirmojo pusmečio finansinių ataskaitų yra pristatoma kaip investicinis subjektas pagal 10-ąją TFAS. Bendrovė konsoliduoja tik tris dukterines įmones, kurių įsteigimo tikslas - teikti paslaugas, susijusias su ūkio subjekto investicine veikla (UAB „Invalda LT investments“, UAB „INVL fondai“ ir naujai įsigyta UAB „MP Pension Funds Baltic“). Asocijuotos ir bendrosios įmonės, vadovaujantis 28-ajame TAS numatyta išimtimi netaikyti nuosavybės metodo, bei kitos dukterinės įmonės apskaitomos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. Taigi, nuo atskyrimo momento Bendrovei tapus investiciniu subjektu, Bendrovė nutraukė dukterinių įmonių (išskyrus trijų aukščiau paminėtų) konsolidavimą, pripažindama pelną iš dukterinių įmonių perkainojimo. Šis pakeitimas apskaitomas perspektyviai, todėl palyginamieji duomenys nekeičiami. Tačiau dėl atskyrimo Grupę palikę nekilnojamojo turto, žemės ūkio žemės paskirties žemių ir informacinių technologijų segmentų rezultatai pateikiami kaip nutraukta veikla. Investicijų perkainojimo įtaka pelnui Bendrovei tapus investiciniu subjektu siekia 14.733 tūkst. litų Grupėje (7.715 tūkst. Lt yra pateikiama eilutėje „Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu“ ir 7.018 tūkst. Lt yra pateikiama eilutėje „Nutraukta veikla“) bei 11.881 tūkst. litų Bendrovėje (yra pateikiama eilutėje „Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu“).

Toliau pateikiama naujos apskaitos politikos principų dėl investicinio subjekto santrauka:

Investicinis subjektas

Bendrovė turi daug tarpusavyje nesusijusių investuotojų ir daug investicijų. Investuotojai turi Bendrovės išleistus nuosavybės vertybinius popierius – paprastąsias vardines akcijas. Vadovybės nuomone, Bendrovė atitinka visus investiciniam ūkio subjektui keliamus reikalavimus:

- (i) gauna lėšas iš investuotojų, kad teiktų jiems investicijų valdymo paslaugas;
- (ii) pasižada savo investuotojams užtikrinti, kad jos veiklos tikslas yra investuoti lėšas išskirtinai tam, kad gautų grąžos iš kapitalo vertės padidėjimo, investicinių pajamų arba ir vieno, ir kito, ir
- (iii) vadovybė matuoja ir vertina iš esmės visų savo investicijų rezultatus ir priima investicinius sprendimus remdamiesi tikrąja verte kaip pagrindiniu kriterijumi.

Dukterinės įmonės

Bendrovės dukterinės įmonės, išskyrus teikiančias paslaugas, susijusias su ūkio subjekto investicine veikla, priskiriamos kontroliuojamoms investicijoms, yra vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, ir nėra konsoliduojamos remiantis 10-uoju TFAS. Tikroji kontroliuojamų investicijų vertė, kaip ir kitų investicijų, vertinamų tikrąja verte jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, yra nustatoma nuosekliai laikantis žemiau minimų tikrosios vertės nustatymo principų.

Investicijų, kuriomis prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią finansinių ataskaitų sudarymo datai. Investicijų, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Tokie metodai remiasi pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, panašių priemonių rinkos kaina, diskontuota pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kontroliuojamos investicijos apima specialios paskirties subjektus (SPS), skirtus Bendrovės vardu kontroliuoti investicijas į pagrindines įmones (portfelio įmones). Kadangi nauji SPS įsteigiami konkrečiai investicijai, neatsiranda verslo jungimai. SPS nevykdo kitos veiklos, kaip tik investavimą į atitinkamas portfelio įmones, ir priemonių suteikimą būsimam portfelio įmonės pardavimui. SPS taip pat yra vertinami tikrąja verte, kurios pagrindinis šaltinis yra jų investicijos į portfelio įmones Bendrovės vardu. SPS nėra konsoliduojamas, jei neteikia su investavimu susijusių paslaugų kaip apibrėžia 10-asis TFAS.

Kai Bendrovė tiesiogiai per turimas balso teises, ar netiesiogiai per sugebėjimą valdyti tam tikras veiklos sritis už galimybę gauti reikšmingą tų veiklos sričių kintamą naudos ar nuostolių dalį, kontroliuoja portfelio įmonę, tokia portfelio įmonė ir jos rezultatai taip pat nėra konsoliduojami, o parodomi tikrąja verte jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (per atitinkamo SPS, kuris valdo portfelio įmonę, vertę Bendrovės finansinėse ataskaitose).

Asocijuotos įmonės

Asocijuotos įmonės yra įmonės, kuriose Bendrovė turi reikšmingą įtaką ir kurios nėra nei dukterinės įmonės, nei jungtinė veikla. Investicijos, kurios yra Bendrovės investicijų portfelio dalimi, yra apskaitomos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais, nepaisant to, kad Bendrovė jose turi reikšmingą įtaką. Toks būdas kaip nuosavybės metodo taikymo išimtis yra leidžiamas pagal 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

Kitų standartų pakeitimai aprašomi žemiau.

10 TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“

Šis Standartas pakeičia visas 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ bei 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Šį sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. 10-asis TFAS neturėjo įtakos Grupės struktūrai.

11 TFAS „Bendri susitarimai“

Standartas pakeičia 31-ojo TAS „Dalybės bendroje įmonėje“ ir 13-ojo NAK „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitus sąvokų apibrėžimus, bendrų susitarimų tipų skaičius sumažintas iki dviejų: bendra veikla ir bendros įmonės. Esamas pasirinkimas taikyti proporcingą bendrai kontroliuojamų įmonių konsolidavimo principą buvo panaikintas. Bendrų įmonių dalininkams privaloma taikyti nuosavybės metodą. Grupė taikė nuosavybės metodą bendrųjų įmonių apskaitai jau anksčiau. 11-asis TFAS neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

12 TFAS „Investicijų į kitus subjektus atskleidimas“

Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomus atskleidimus toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Bendri susitarimai“. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių ataskaitų skaitytojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, bendrame susitarime ir nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojančios dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojančia dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Šio standarto atskleidimo reikalavimai nėra taikomi tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms, todėl Grupė jų šiuose ataskaitose nepateikia.

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“

Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gairės, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“

Šis pakeitimas atliktas remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Svarstydamą tą projektą, Valdyba nusprendė įtraukti bendrų įmonių apskaitą taikant nuosavybės metodą į 28-ąjį TAS, nes šis metodas taikytinas ir bendroms įmonėms, ir asocijuotoms įmonėms. Išskyrus šią išimtį, kitos gairės liko nepasikeitusios. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

32 TAS pakeitimas „Finansinės priemonės. Pateikimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“

Šiuo pakeitimu papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su neatitikimais, nustatytais taikant tam tikrus sudengimo kriterijus. Tai apima frazės „šiuo metu yra juridškai pagrįsta teisė sudengti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atsiskaitymų bendrąja verte sistemos gali būti traktuojamos, kaip ekvivalentiškos atsiskaitymui grynąja verte. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamųjų gairių pakeitimai

Šiuose pakeitimuose išaiškintos pareinamosios gairės, numatytos 10-ajame TFAS „*Konsoliduotosios finansinės ataskaitos*“. Ūkio subjektai, taikantys 10-ąjį TFAS, turėtų įvertinti kontrolę pirmąjį metinio laikotarpio, kurį taikomas 10-asis TFAS, dieną ir tuo atveju, jeigu su konsolidavimu susijusi išvada pagal 10-ąjį TFAS skiriasi nuo 27-ojo TAS ir NAK 12-ojo aiškinimo, paskutiniojo praėjusio lyginamojo laikotarpio (t. y. 2012 metai tiems ūkio subjektams, kurių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir kurie pradeda taikyti 10-ąjį TFAS 2013 m.) duomenys patikslinami, nebent praktiniu požiūriu to būtų neįmanoma padaryti. Šiuose pakeitimuose taip pat numatyta papildoma perėjimo lengvata, susijusi su 10-uoju TFAS, 11-uoju TFAS „*Bendri susitarimai*“ ir 12-uoju TFAS „*Informacijos apie investicijas į kitus ūkio subjektus atskleidimas*“, apsiribojant reikalavimu pateikti pakoreguotą palyginamąją informaciją tik už paskutinį praėjusį palyginamąjį laikotarpį. Be to, šie pakeitimai panaikino reikalavimą pateikti palyginamuosius duomenis atskleidžiamai informacijai, susijusiai su nekonsoliduojamomis struktūrizuotomis bendrovėmis (angl. *structured entities*), už laikotarpius iki pirmojo 12-ojo TFAS taikymo. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

39-ojo TAS pakeitimai – „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“

Pakeitimais bus leidžiama tęsti apsidraudimo sandorių apskaitą tokiu atveju, kai apsidraudimo nuo rizikos priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama (t.y. šalys susitaria pakeisti pradinę sandorio šalį nauja), siekiant įvykdyti tarpuskaitą su pagrindine sandorio šalimi vykdant teisės aktų ar taisyklių reikalavimus, jei įvykdomos nustatytos sąlygos. Šiuo metu minėti pakeitimai nėra aktualūs Grupei, nes ji neturi išvestinių finansinių priemonių.

Sprendimai

Vadovybės priimti sprendimai, labiausiai įtakoję finansinėse ataskaitose pripažintas sumas:

Investicinis subjektas

Vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė atitinka visus investicinio subjekto kriterijus ir nuo šiol savo investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones vertina tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Vadovybė periodiškai tikrina, ar Bendrovė atitinka visus investiciniam subjektui keliamus reikalavimus. Tuo pačiu vadovybė įvertina Bendrovės veiklos tikslą, investavimo strategiją, pajamų prigimtį ir tikrosios vertės modelius.

Atskyrimo apskaita

Vadovybė įvertino, kad 2014 m. įvykusiam atskyrimui (skirtingai nuo 2013 m. įvykusio atskyrimo) nėra taikomas 17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“. 17 TFAAK numato išimtį, kad išaiškinimas nėra taikomas nepiniginio turto paskirstymui, po kurio turtą valdo ta pati šalis arba šalys, valdžiusios prieš paskirstant. Kadangi atskyrimo metu visos akcijos buvo proporcingai paskirstytos Bendrovės ir atskirtų įmonių kapitale, Bendrovė pagal sutartį yra kontroliuojama akcininkų grupės, kuri po atskyrimo kontrolės neprarado, todėl išimtis galėjo būti taikoma. Todėl finansinėse ataskaitose nepripažįstamas joks pelnas (nuostolis) iš atskyrimo, turto perdavimas apskaitomas balansinėmis vertėmis.

AB „INVALDA LT“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 2014 m. atskyrimas

2014 m. vasario 5 dieną įvykęs Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą pritarti akcinės bendrovės „Invalda LT“ atskyrimo sąlygų parengimui. Atskyrimo sąlygos paskelbtos 2014 m. kovo mėn. 21 d. Joms buvo pritarta 2014 m. balandžio 28 d. Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime. 2014 m. balandžio 29 d. atskyrimas buvo įvykdytas. Vadovaujantis paskelbtomis sąlygomis nuo Bendrovės buvo atskirtos trys įmonės AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“, kurios sudarė 47,95 proc. „Invaldos LT“ turto (balansinėmis vertėmis). Šios įmonės sieks Lietuvos banko išduodamų uždaro tipo investicinių bendrovių licencijų. Atskyrimas leis įgyvendinti anksčiau paskelbtą sprendimą koncentruotis į turto valdymo veiklą. Naujoms įmonėms buvo perduotos žemės ūkio paskirties žemės, nekilnojamojo turto bei informacinių technologijų segmentus sudarančios įmonės (UAB „Sago“ neperduota), taip pat perduotos trys naujai įsteigtos bendrovės, kurių pradiniai pavadinimai atitiko atskirtų bendrovių pavadinimus (pastaba 8). Bendrovės akcininkams, kurių šiuo metu yra beveik 4 tūkst., akcijos buvo paskirstytos proporcingai. Visos atskirtos įmonės listinguojamos NASDAQ Vilnius biržoje nuo 2014 m. birželio 4 d.

Remiantis 17-ajame TFAAK numatyta išimtimi, šis atskyrimas apskaitytas kaip turto perdavimas balansinėmis vertėmis. Joks pelnas (nuostolis) nebuvo pripažintas.

Bendrovė

Toliau pateikiamas 2014 m. balandžio 29 d. Bendrovės balanso skaidymas pagal atskyrimo sąlygas:

	Bendrovė iki atskyrimo	AB „INVL Baltic Real Estate“	AB „INVL Baltic Farmland“	AB „INVL Technology“	Bendrovė po atskyrimo
Procentai		30,90%	14,45%	2,60%	52,05%
Ilgalaikis nematerialusis turtas	62	-	-	-	62
Ilgalaikis materialusis turtas	43	-	-	-	43
Investicijos į dukterines įmones	54.540	39.373	6.112	4.013	5.042
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	25.108	-	-	-	25.108
Parduoti skirtas finansinis turtas	1.705	-	-	-	1.705
Prekybinis finansinis turtas	4.251	-	-	-	4.251
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7.302	-	68	-	7.234
Suteiktos paskolos	81.220	14.915	18.943	414	46.948
Išankstiniai apmokėjimai	46	5	-	-	41
Pirkėjų įsiskolinimas	166	-	-	-	166
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.764	155	339	154	1.116
Turto iš viso	176.207	54.448	25.462	4.581	91.716
Įstatinis kapitalas	22.797	7.044	3.294	593	11.866
Akcijų priedai	33.139	10.240	4.789	861	17.249
Rezervai	76.909	23.765	11.113	2.000	40.031
Nepaskirstytasis pelnas	27.668	8.550	3.998	719	14.401
<i>Nuosavas kapitalas</i>	<i>160.513</i>	<i>49.599</i>	<i>23.194</i>	<i>4.173</i>	<i>83.547</i>
Gautos paskolos	13.074	4.849	2.268	408	5.549
Prekybos skolos	15	-	-	-	15
Mokėtinas pelno mokesčiai	14	-	-	-	14
Kiti įsipareigojimai	2.591	-	-	-	2.591
<i>Įsipareigojimai iš viso</i>	<i>15.694</i>	<i>4.849</i>	<i>2.268</i>	<i>408</i>	<i>8.169</i>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	176.207	54.448	25.462	4.581	91.716

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 2014 m. atskyrimas (tęsinys)

Grupė

Grupės turto ir įsipareigojimų, kurie buvo perduoti remiantis atskyrimo sąlygomis ir kurie toliau nepripažįstami finansinės būklės ataskaitoje, balansinės vertės yra tokios:

	Balansinės vertės perdavimo metu
Nematerialusis turtas	6.578
Investicinis turtas	167.181
Ilgalaikis materialusis turtas	2.057
Kitas ilgalaikis turtas	2.848
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	254
Atsargos	1.015
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	16.529
Suteiktos paskolos	39.059
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	76
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.174
Riboto naudojimo pinigai	2.272
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.116
Turto iš viso	241.159
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(15.122)
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	(130.452)
Prekybos skolos	(6.899)
Mokėtinas pelno mokestis	(55)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(1.567)
Kiti įsipareigojimai	(6.504)
Įsipareigojimų iš viso	(160.599)
Grynojo turto iš viso	80.560

4 Informacija apie segmentus

Valdyba Grupės verslo padalinių veiklos rezultatus stebi atskirai vieną nuo kito, priimdama sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos rezultatų įvertinimo. Segmento veiklos rezultatai yra vertinami remiantis jo grynojo pelno (nuostolio) dydžiu, vertinamu pagal tas pačias taisykles, kaip grynasis pelnas (nuostolis) finansinėse ataskaitose. Kadangi verslo segmentai Grupėje atskiriami juridinių vienetų pagrindu, tai jiems paskirstomos finansinės veiklos pajamos bei finansinės veiklos sąnaudos, taip pat pelno mokestis. Segmentams nepaskirstomi tik koregavimo ir eliminavimo įrašai dėl konsolidavimo. Segmento turtas yra vertinamas pagal tas pačias taisykles, kaip turtas finansinėse ataskaitose. Visas turtas yra paskirstomas tarp segmentų, nes verslo segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu.

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus, kurie remiasi jų produktais ir paslaugomis:

Žemės ūkis (tęsiama veikla)

Žemės ūkio segmento veikla apima pirminę augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos gamybą, grūdų perdirbimą ir paslaugas žemės ūkiui. Segmento įmonės prekiauja augalų apsaugos priemonėmis, trąšomis, sėklomis, kombinuotaisiais pašarais, pašarų papildais, veterinarijos prekėmis, superka grūdus, teikia grūdų ir kitų žaliavų džiovinimo, valymo, krovos ir saugojimo paslaugas.

Pastatų priežiūra (tęsiama veikla)

Pastatų priežiūros segmentą sudaro gyvenamųjų namų, komercinių bei visuomeninių pastatų priežiūra.

Kitų prekių ir paslaugų segmentas (tęsiama veikla)

Kitų prekių ir paslaugų segmentą sudaro kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas. 2013 m. dėl atskyrimo Grupę paliko įmonė, kurios veikla yra dekoratyvinių medelių ir krūminių augalų auginimas bei prekyba. Grupė šiame segmente taip pat pateikia investicinę, finansavimo ir holdingo valdymo veiklą, nes ji nėra valdybos atskirai analizuojama. 2014 m. rugsėjį Grupė įsigijo įmonę, turinčią valdymo įmonės licenciją. Įsigyta įmonė bus konsoliduojama nuo 2014 m. spalio 1 d. Nuo to momento bus išskirtas turto valdymo segmentas. 2014 m. rugsėjo 30 dienai įsigytos valdymo įmonės turtas ir įsipareigojimai buvo priskirti kitų prekių ir paslaugų segmentui.

Baldų gamyba (parduota, nutraukta veikla)

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą. Dėl 2013 m. atskyrimo šiame segmente veikusi dukterinė įmonė tapo asocijuota. 2014 m. gegužės mėnesį šio segmento įmonės buvo parduotos.

Nekilnojamasis turtas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, skirtą vystymui, bei į komercinį nekilnojamąjį turtą ir jo nuoma. 2013 m. atskyrimo metu Grupę paliko įmonės, kurių veikla buvo nekilnojamojo turto valdymas ir administravimas, tarpininkavimas perkant, parduodant ir vertinant nekilnojamąjį turtą, žemės sklypų geodeziniai matavimai. Likusi nekilnojamojo turto segmento įmonių dalis buvo perduota per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Baltic Real Estate“. UAB „Sago“ kontrolė prarasta dėl bankroto.

Žemės ūkio paskirties žemių segmentas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Žemės ūkio paskirties žemių segmentą sudaro investavimas į žemės ūkio paskirties žemes ir jų nuoma. Šio segmento įmonės perduotos per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Baltic Farmland“.

Informacinių technologijų infrastruktūros segmentas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Informacinių technologijų infrastruktūros segmento veikla apima IT infrastruktūros strategijos ir architektūros sprendimus, jiems įgyvendinti reikalingos kompiuterių programinės bei techninės įrangos tiekimą, IT saugos bei kritinės IT infrastruktūros aptarnavimo paslaugas. Šio segmento įmonės perduotos per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Technology“.

Sandoriai tarp verslo segmentų atsispindi segmentų pajamose, sąnaudose ir veiklos rezultate. Šie sandoriai konsoliduojant eliminuojami stulpelyje „Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai“. Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos kitų prekių ir paslaugų segmentui. Šių paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami tam segmentui, kuriam paskola buvo pirmą kartą suteikta.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2014 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiama žemiau:

2014 m. rugsėjo 30 d.	Baldų gamyba	Nekilnoja- masis turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informa- cinės techno- logijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos									
Pardavimai išorės klientams	-	-	-	-	-	6.043	1.963	-	8.006
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	-	-	-	-	-	6.043	1.963	-	8.006
Rezultatai									
Kitos pajamos	-	-	-	-	-	9	2.439	(313)	2.135
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	1.729	-	5.308	678	-	7.715
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	-	-	-	-	-	5.023	258	-	5.281
Segmentų sąnaudos	-	-	-	-	-	(5.440)	(4.439)	12	(9.867)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	-	-	-	-	(1.024)	-	(1.024)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	(205)	-	-	(233)	-	(438)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-	-	-	1.524	-	10.943	(356)	(301)	11.810
Pelno mokestis	-	-	-	-	-	(92)	(477)	-	(569)
Nutraukta veikla	6.118	3.929	(411)	-	33	-	-	301	9.970
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	6.118	3.929	(411)	1.524	33	10.851	(833)	-	21.211
Priskirtinas:									
Patronuojančios įmonės akcininkams	6.118	3.929	(411)	1.524	79	10.851	(817)	-	21.273
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	(46)	-	(16)	-	(62)

AB „INVALIDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2013 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiama žemiau:

2013 m. rugsėjo 30 d.	Baldų gamyba	Nekilnoja- masis turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informa- cinės techno- logijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos									
Pardavimai išorės klientams	-	-	-	-	-	10.919	7.043	-	17.962
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	1	-	(1)	-
Pajamų iš viso	-	-	-	-	-	10.920	7.043	(1)	17.962
Rezultatai									
Kitos pajamos	-	-	-	-	-	28	4.593	(946)	3.675
Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	1.333	-	-	1.333
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	680	-	680
Segmentų sąnaudos	-	-	-	-	-	(10.973)	(10.936)	73	(21.836)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	-	-	-	(787)	24	-	(763)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	4.513	-	-	(207)	-	4.306
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-	-	-	4.513	-	521	1.197	(874)	5.357
Pelno mokestis	-	-	-	-	-	(193)	(540)	-	(733)
Nutraukta veikla	89.774	1.479	(360)	-	(596)	-	-	874	91.171
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	89.774	1.479	(360)	4.513	(596)	328	657	-	95.795
Priskirtinas:									
Patronuojančios įmonės akcininkams	88.670	1.479	(360)	4.513	(516)	328	670	-	94.784
Nekontroliuojančiai daliai	1.104	-	-	-	(80)	-	(13)	-	1.011

Informacija apie verslo segmentų turtą 2014 m. rugsėjo 30 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Baldų gamyba	Nekilnoja- masis turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informa- cinės techno- logijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavi- mas	Iš viso
2014 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	51.609	-	11.686	100.571*	-	163.866
2013 m. gruodžio 31 d.	74.079	156.067	36.447	11.607	27.732	9.084	97.848	(46.918)	365.946

* iš šio sumos 12.623 tūkst. Lt priskiriama turto valdymo įmonei.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2014 m. rugsėjo 30 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų įsipareigojimai	Baldų gamyba	Nekilnojamas turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informacinės technologijos	Pastatų priežiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš viso
2014 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	-	-	-	2.896*	-	2.896
2013 m. gruodžio 31 d.	-	125.437	19.124	-	26.199	5.464	17.454	(46.918)	146.760

* iš šio sumos 1.229 tūkst. Lt priskiriama turto valdymo įmonei.

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai, riboto naudojimo pinigai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	30.280	6.298	27.899	2.515
Pinigai kasoje	-	16	-	-
Pinigai kelyje	-	149	-	-
Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	-	-	-	-
	<u>30.280</u>	<u>6.463</u>	<u>27.899</u>	<u>2.515</u>

2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laisvas lėšas buvo investavusi į terminuotus indėlius, kurių apmokėjimo terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai:

	Grupė	Bendrovė
Indėlio sertifikatas AB bankas Snoras	10.910	10.910
Indėlių sukauptos palūkanos	55	55
Turto vertės sumažėjimas dėl AB bankas Snoras nemokumo	(10.965)	(10.965)
	<u>-</u>	<u>-</u>

Nordea bankas nusirašė 1.618 tūkst. Lt Grupės riboto naudojimo pinigų pradelstoms paskolų įmokoms padengti (pastaba 11).

6 Dividendai

2014 m. ir 2013 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokesčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(133)	(80)	(15)	(4)
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(436)	(653)	(684)	(611)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(569)</u>	<u>(733)</u>	<u>(699)</u>	<u>(615)</u>

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu

2014 m. I ketvirtį Bendrovė įsteigė UAB „Invalida LT investments“, investuodama į ją 1.381 tūkst. Lt. Ši įmonė pateikė Lietuvos Bankui prašymą dėl valdymo įmonės licencijos gavimo. Taip pat, Bendrovei investavus 30 tūkst. Lt, buvo įsteigtos trys naujos įmonės UAB „INVL Baltic Real Estate“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Proprietas“), UAB „INVL Baltic Farmland“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Cooperor“), UAB „INVL Technology“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Inventio“). Pastarosios įmonės kol kas jokios veiklos nevykdo. 2014 m. II ketvirtį buvo įsteigta UAB „INVL fondai“, Bendrovei investavus 10 tūkst. Lt. 2014 m. rugsėjo mėn. Bendrovė papildomai investavo 11.400 tūkst. Lt į UAB „INVL fondai“ įstatinį kapitalą, finansuodama per šią įmonę UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimą.

Po atskyrimo 2014 m. II ketvirtį Bendrovė sumažino UAB „Aktyvus valdymas“ įstatinį kapitalą ir susigražino 691 tūkst. Lt laisvų lėšų.

2014 m. liepos mėn. Bendrovė pardavė 54,55 proc. UAB „Finansų rizikos valdymas“ akcijas už 2 tūkst. Lt.

2014 m. kovo mėn. UAB „Sago“ ir UAB „INTF investicija“ vadovybė kreipėsi į teismą dėl bankroto bylos iškėlimo (pastaba 11). 2014 m. balandžio 29 d. įvykus atskyrimui, UAB „INTF investicija“ paliko Grupę (jos vienintelis akcininkas, AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“, buvo perduotas atskyrimo metu). 2014 m. gegužės 16 d. įsigaliojus teismo sprendimui dėl UAB „Sago“ bankroto, Grupė prarado ir šios įmonės kontrolę.

Atskyrimo metu 2014 m. Grupė perdavė:

- į AB „INVL Baltic Farmland“ šias įmones: UAB „Avižėlė“, UAB „Beržytė“, UAB „Dirvolika“, UAB „Duonis“, UAB „Ekotra“, UAB „Kvietukas“, UAB „Laukaitis“, UAB „Lauknešys“, UAB „Linažiedė“, UAB „Pušaitis“, UAB „Puškaitis“, UAB „Sėja“, UAB „Vasarojus“, UAB „Žalvė“, UAB „Žemgalė“, UAB „Žemynėlė“, UAB „Žiemkentys“, UAB „Cooperor“;
- į AB „INVL Baltic Real Estate“ šias įmones: AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“, UAB „Rovelija“, UAB „Perspektyvi veikla“, UAB „Proprietas“, UAB „INTF investicija“;
- į AB „INVL Technology“ šias įmones: UAB „BAIP grupė“, UAB „Informatikos pasaulis“, UAB „Vitma“, UAB „BAIP“, UAB „Acena“, Norway Registers Development AS, UAB „NRD“, NRD EA, UAB NRD CS, UAB „Inventio“.

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė yra investicinis subjektas pagal 10-ąją TFAS. Todėl buvo nutrauktas dukterinių įmonių konsolidavimas, pripažįstant investicijų perkainavimą. Dukterinės ir asocijuotos įmonės buvo įvertintos tikrąja verte (pastaba 15). Įmonių, kurių nuosavi kapitalai yra neigiami, tikroji vertė buvo prilyginta nuliui. Grupė iš investicijų perkainavimo uždirbo 14.733 tūkst. Lt pelną. Dalis šio pelno, t.y. 7.018 tūkst. Lt susiformavo dėl UAB „Sago“, nes jos nuosavas kapitalas buvo neigiamas. Tačiau tuo pačiu Grupė pripažino paskolų iš nekilnojamojo turto segmento įmonių į UAB „Sago“ vertės sumažėjimą (4.032 tūkst. Lt), taip teisingiau atspindėdama atskirto grynojo turto balansinę vertę (bendra UAB „Sago“ konsolidavimo nutraukimo teigiama įtaka Grupės pelnui (nuostoliui) yra 2.986 tūkst. Lt).

Bendrovė iš investicijų perkainavimo uždirbo 11.880 tūkst. Lt pelną. Dėl UAB „Sago“ bankroto Bendrovė nepatyrė papildomo investicijų vertės sumažėjimo, nes jis buvo pripažintas ankstesniais laikotarpiais.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

Grupės turto ir įsipareigojimų, kurių pripažinimas buvo nutrauktas Bendrovei tapus investiciniu subjektu, balansinės vertės yra tokios:

	<u>Balansinės vertės</u>
Nematerialusis turtas	1.008
Investicinis turtas	15.000
Ilgalaikis materialusis turtas	3.117
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	609
Atsargos	2.345
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	5.315
Suteiktos paskolos	1.069
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	470
Riboto naudojimo pinigai	1.593
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.723
Turto iš viso	32.249
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(156)
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	(31.618)
Prekybos skolos	(2.057)
Mokėtinas pelno mokestis	(78)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(918)
Kiti įsipareigojimai	(3.419)
Įsipareigojimų iš viso	(38.246)
Grynojo turto iš viso	(5.997)

AB „Vilniaus baldai“ pardavimas ir UAB „Litagra“ papildomas įsigijimas

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,4 proc. asocijuotos įmonės AB „Vilniaus baldai“ akcijų pardavimo. Sandoris buvo užbaigtas 2014 m. gegužės 28 d. Akcijų pardavimo kaina, atėmus išmokėtus dividendus (15.527 tūkst. Lt), yra 64.671 tūkst. Lt. Bendrovė pripažino 45.019 tūkst. Lt pelno iš akcijų pardavimo, o Grupė – 4.144 tūkst. Lt pelno.

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,45 proc. UAB „Cedus invest“ akcijų ir pardavėjo suteiktų paskolų šiai įmonei įsigijimo už 24.124 tūkst. Lt (už akcijas sumokėta 10.798 tūkst. Lt, o už paskolą – 13.326 tūkst. Lt). Po sandorio Grupė padidino valdomų UAB „Cedus invest“ akcijų dalį nuo 54,55 proc. iki 100 proc. Todėl įmonė tapo dukterine įmone (prieš sandorį buvo bendraja įmone). UAB „Cedus invest“ valdo asocijuotos įmonės UAB „Litagra“ akcijas. Dėl sandorio buvo padidintas Grupės valdomas UAB „Litagra“ akcijų paketas nuo 20,12 proc. iki 36,88 proc. 2014 m. birželio mėn. Bendrovė padidino UAB „Cedus Invest“ įstatinį kapitalą 27.981 tūkst. Lt, konvertuodama suteiktas paskolas.

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimas

2014 m. gegužės 20 d. Grupė pasirašė Akcijų pirkimo – pardavimo sutartį su MP Banki hf dėl 100 proc. UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcijų įsigijimo už 11.394 tūkst. litų (visa įsigijimo kaina apmokėta grynais pinigais). Sandoris užbaigtas 2014 m. rugsėjo 23 d.

Įsigyta įmonė yra specializuota pensijų fondų valdymo įmonė, valdanti tris II-osios pakopos ir du III-iosios pakopos pensijų fondus. Įmonė turi 62 tūkst. klientų. 2014 m. rugsėjo 30 d. įmonė valdė turto už 308 milijonus Lt. Įsigyta specializuota pensijų fondų valdymo įmonė leis Grupei greičiau pasiekti tikslą tapti viena iš lyderiaujančių turto valdymo įmonių regione.

UAB „MP Pension Funds Baltic“ pripažinto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pagal preliminarų įvertinimą:

	Tikrosios vertės, pripažintos įsigijimo metu
Ilgalaikis nematerialusis turtas	8,064
Ilgalaikis materialusis turtas	33
Finansinis turtas	133
Atidėtojo mokesčio turtas	2.096
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	336
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	27
Pinigai	1.934
Turtas, iš viso	12.623
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(910)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(319)
Įsipareigojimai, iš viso	(1.229)
Grynasis turtas	11.394
Įsigijimo kaina	11.394

Ataskaitiniu laikotarpiu jokios pajamos ir joks pelnas (nuostoliai) iš įsigytos įmonės nėra įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

Jei įsigijimas būtų įvykęs 2014 m. sausio 1 d., tai 2014 m. 9 mėnesių konsoliduotos pajamos siektų 10.468 tūkst. Lt, 2014 m. 9 mėnesių konsoliduotas grynasis pelnas – 21.009 tūkst. Lt.

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

Pokyčiai 2013 m. sausį – rugsėjį

2013 m. I ketvirtį ruošiantis Bendrovės atskyrimui buvo suskaidytos dukterinės įmonės, užsiimančios žemės ūkio paskirties žemės nuoma, bei dvi investicijas valdančios dukterinės įmonės. Tokiu būdu Grupėje atsirado šios dukterinės bendrovės UAB „Kvietnešys“, UAB „Kvietukas“, UAB „Laukaitis“, UAB „Lauknešys“, UAB „Vasarojus“, UAB „Žiemkentys“, UAB „Žiemgula“, UAB „Žemėja“, UAB „Žemgalė“, UAB „Deltuvis“, UAB „Justum“.

2013 m. sausio mėn. Grupė įsigijo 5,27 proc. UAB „NRD“ akcijų už 200 tūkst. Lt. Papildomai įsigytos dalies vertė sudarė 196 tūkst. Lt. Neigiamas 4 tūkst. Lt skirtumas tarp įsigijimo kainos ir įsigytos dalies vertės buvo pripažintas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

2013 m. balandžio mėn. Grupė įsigijo 70 procentų 360° Smart Consulting Ltd akcijų už 12 tūkst. Lt, kad galėtų įgyvendinti informacinių technologijų infrastruktūros segmento vykdomus projektus Tanzanijoje su lokaliu rezidentu. Vėliau įmonė pakeitė pavadinimą į „Norway Registers Development East Africa Limited“. Įmonės grynojo turto vertė buvo 25 tūkst. Lt, nekontroliuojama dalis dėl šio įsigijimo padidėjo 7 tūkst. Lt.

2013 m. gegužės mėn. 31 d. buvo užbaigtas pirmasis AB „Invalida“ atskyrimas, dėl ko reikšmingai pasikeitė Grupė. Plačiau aprašyta 2013 m. metinių finansinių ataskaitų 3 pastaboje.

2013 m. gegužės mėn. buvo parduota 100 proc. UAB „Cmanagement“ akcijų už simbolinį 1 Litą. Bendrovė patyrė 367 tūkst. Lt nuostolį iš akcijų pardavimo. Kadangi ankstesniais metais investicijai buvo pripažintas 367 tūkst. Lt turto vertės sumažėjimas, tai jis buvo atstatytas ir todėl bendra įtaka Bendrovės rezultatui tapo lygi nuliui. Grupė uždirbo 1.333 tūkst. Lt pelno, nes dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas buvo neigiamas. Taip pat gegužės mėn. buvo baigtas „Invalida Lux“ S.a.r.l, įsteigtos Liuksemburge, likvidavimas. Eilutėje „Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)“ buvo pripažintas 150 tūkst. Lt nuostolis, bet tokio pat dydžio turto vertės sumažėjimas buvo atstatytas.

2013 m. rugpjūčio mėn. Grupė įsteigė naują dukterinę įmonę UAB NRD CS informacinių technologijų infrastruktūros segmente, investuodama 10 tūkst. Lt į įstatinį kapitalą.

2013 m. liepos 31 d. Bendrovė įsigijo 100 proc. UAB „Puškaitis“, UAB „Žemynėlė“, UAB „Žemgalė“, UAB „Kvietukas“, UAB „Vasarojus“, UAB „Lauknešys“ akcijų iš dukterinės įmonės UAB „Aktyvus valdymas“ už 4.166 tūkst. Lt.

Siekiant pertvarkyti įmonių, investuojančių į žemės ūkio paskirties žemes, valdomus sklypus taip, kad kiekviena įmonė valdytų geografiškai artimus sklypus viename ar keliuose gretimuose Lietuvos rajonuose, tuo pačiu supaprastinant sklypų valdymą bei sumažinant veiklos sąnaudas, buvo inicijuotas šių bendrovių skaidymas išdalijimo būdu. Šiam tikslui įgyvendinti 2013 m. rugpjūčio mėn. buvo įsteigtos 17 įmonių: UAB „Avižėlė“, UAB „Beržytė“, UAB „Dirvolika“, UAB „Duonis“, UAB „Kupiškio žemgalė“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Žemgalė“), UAB „Linažiedė“, UAB „Marijampolės puškaitis“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Puškaitis“), UAB „Pakruojo kvietukas“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Kvietukas“), UAB „Pakruojo laukaitis“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Laukaitis“), UAB „Panevėžio vasarojus“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Vasarojus“), UAB „Pasvalio lauknešys“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Lauknešys“), UAB „Pasvalio žiemkentys“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Žiemkentys“), UAB „Pušaitis“, UAB „Sėja“, UAB „Vilkaviškio ekotra“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Ekotra“), UAB „Vilkaviškio žemynėlė“ (po reorganizavimo pervadinta į UAB „Žemynėlė“) ir UAB „Žalvė“, į kurias investuota 170 tūkst. Lt. Išvardintos įmonės 2013 m. rugsėjo 30 d. perėmė devynių veiklą pabaigusią įmonių turtą ir įsipareigojimus. Veiklą baigė šios įmonės: UAB „Ekotra“, UAB „Puškaitis“, UAB „Žemynėlė“, UAB „Žemgalė“, UAB „Kvietukas“, UAB „Laukaitis“, UAB „Vasarojus“, UAB „Lauknešys“, UAB „Žiemkentys“.

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Grynasis pelnas (nuostolis) iš dukterinių įmonių perkainavimo	4.590	-	4.590	-
Grynasis pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, pirminio pripažinimo metu priskirto vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	386	(437)	386	(437)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	305	1.117	305	1.117
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, iš viso</i>	<i>5.281</i>	<i>680</i>	<i>5.281</i>	<i>680</i>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	5.281	680	5.281	680

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Palūkanų sąnaudos	(199)	(280)	(170)	(244)
Kitos finansinės sąnaudos	(6)	(36)	(6)	(34)
	(205)	(316)	(176)	(278)

9.3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Palūkanų pajamos	2.049	3.546	2.439	5.315
Dividendų pajamos	-	71	15.527	16.841
Kitos pajamos	86	58	84	40
	2.135	3.675	18.050	22.196

AB „INVALIDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)

9.4 Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(1.018)	(814)	12	377
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(6)	21	(6)	-
<i>Finansinio turto vertės sumažėjimo iš viso</i>	<i>(1.024)</i>	<i>(793)</i>	<i>6</i>	<i>377</i>
Investicijų į dukterines, asocijuotas ir bendrąsias įmones vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl investicijų į dukterines, asocijuotas ir bendrąsias įmones atsiperkamosios vertės padidėjimo	-	-	642	72
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	-	-	-
Atidėjiniai	-	30	-	-
<i>Nefinansinio turto vertės sumažėjimo ir atidėjinių iš viso</i>	<i>-</i>	<i>30</i>	<i>642</i>	<i>-</i>
	(1.024)	(763)	648	449

Po atskyrimo ir dukterinių įmonių konsolidavimo nutraukimo Grupės finansinės būklės ataskaitoje buvo pripažintos paskolos į dukterines įmones. Dalis tų paskolų Bendrovėje jau anksčiau buvo nuvertintos. Todėl Grupėje pripažintos paskolos taip pat buvo nuvertintos iki to pačio lygio. Dėl to pripažintas 1.018 tūkst. Lt vertės sumažėjimas.

10 Investicinis turtas

2014 m. vasario mėn. Grupė už 330 tūkst. Lt įsigijo butą, esantį Kalvarijų g. 11A, Vilniuje. 2014 m. balandžio mėn. už 360 tūkst. Lt. buvo nupirtas paskutinis aukščiau minėto pastato butas. Vadovybės nuomone, paskutiniųjų sandorių kainos geriau atspindi Kalvarijų g. 11A pastato, kaip visumos, vertę. Remiantis paskutiniųjų sandorių kainomis 2014 m. kovo 31 d. buvo perkainuoti anksčiau įsigyti šio pastato butai. Dėl to buvo pripažintas 572 tūkst. Lt investicinio turto tikrosios vertės pokytis. Be to, buvo pripažintas žemės ūkio paskirties žemių neigiamas tikrosios vertės pokytis – 456 tūkst. Lt.

11 Gautos paskolos

2014 m. vasario 28 d. dukterinėms įmonėms UAB „INTF investicija“ ir UAB „Sago“ suėjo terminas grąžinti 36.464 tūkst. Lt iš banko gautų paskolų. Susitarimas su banku dėl paskolų grąžinimo terminų pratęsimo pasiektas nebuvo, todėl minėtos dukterinės įmonės neįvykdė prisiimtų sutartinių įsipareigojimų. Dukterinių įmonių vadovybė inicijavo bankroto procedūras (pastaba 8). Pagrindiniai bendrovių kreditoriai yra Nordea Bank Finland Plc. Lietuvos skyrius ir Grupė. 2014 m. kovo mėn. bankas nusirašė 265 tūkst. Lt riboto naudojimo pinigų paskolų įmokoms padengti.

Dėl aukščiau išvardintų įsipareigojimų neįvykdymo, vadovaujantis AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“ ir Nordea banko kredito sutarties sąlygomis, bankas pareikalavo, kad įmonė anksčiau laiko, numatyto kredito sutartyje, sumokėtų dalį paskolos. Išankstiniam paskolos grąžinimui padengti bankas nusirašė 1.351 tūkst. Lt įmonės riboto naudojimo pinigų. Po atskyrimo AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“ paliko Grupę.

12 Nuosavų akcijų supirkimas ir anuliavimas

Pagal 2014 m. atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos įsigytos nuosavos akcijos 2.036.254 vnt. Dėl to nuosavų akcijų įsigijimo rezervas sumažėjo 18.777 tūkst. Lt. Taip pat pagal atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos 10.931.304 vnt. akcijų, priklausiusių akcininkams, kurie mainais gavo AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“ akcijų.

Per 2013 m. I pusmetį Bendrovė įgyvendino du nuosavų akcijų supirkimus. Pirmasis supirkimas buvo vykdytas 2013 m. vasario 19 d. - 2013 m. kovo 5 d. per oficialaus siūlymo rinką. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 5.180.214 vnt. Supirkimo kaina – 8,287 Lt už akciją. Buvo supirkta visos maksimalus akcijų kiekis, už kurį Bendrovė sumokėjo 42.956 tūkst. litų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. 2013 m. balandžio 10 d. - 2013 m. gegužės 24 d. Bendrovė vykdė antrą nuosavų akcijų supirkimą per oficialaus siūlymo rinką remiantis atskyrimo sąlygomis. Akcininkai, kurie valdo mažiau kaip 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo, išskyrus akcininkus, kurių teisės parduoti akcijas Bendrovei atskyrimo metu buvo apribotos remiantis atskyrimo sąlygomis, turėjo teisę per 45 dienas po atskyrimo sąlygų patvirtinimo visuotiniame akcininkų susirinkime pareikalauti, kad jų akcijas išpirktų Bendrovė (iki 2013 m. gegužės 24 d.). Supirkta akcijų kiekis – 1.099.343 vnt. Supirkimo kaina – 8,076 Lt už akciją. Bendrovė sumokėjo 8.889 tūkst. litų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius.

Pagal 2013 m. atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos įsigytos nuosavos akcijos 6.279.557 vnt. Dėl to nuosavų akcijų įsigijimo rezervas sumažėjo 45.566 tūkst. Lt. Taip pat pagal atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos 20.689.038 vnt. akcijų, priklausiusių akcininkams, kurie mainais gavo AB „Invalda privatus kapitalas“ akcijų.

2013 m. rugsėjo 24 d. - spalio 7 d. vyko trečiasis nuosavų akcijų supirkimas. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 2.000.000 vnt. Supirkimo kaina – 2,90 euro (10,01 Lt) už akciją. Bendrovės ir Grupės finansinės būklės ataskaitose 2013 m. rugsėjo 30 d. pripažintas 20.026 tūkst. Lt įsipareigojimas nuosavų akcijų supirkimui, mažinęs savų akcijų supirkimo rezervą.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Nutraukta veikla

Dėl 2014 m. atskyrimo Grupė perdavė ir nebetęsia veiklos nekilnojamojo turto segmento, žemės ūkio paskirties žemės ir informacinių technologijų infrastruktūros segmentuose. Taip pat buvo parduotas baldų gamybos segmentas. Todėl šių segmentų rezultatai atvaizduojami nutrauktoje veikloje. 2014 m. 9 mėnesių skaičiai apima laikotarpį nuo sausio iki balandžio mėn., o baldų gamybos segmentas apskaitytas kaip asocijuota įmonė nuosavybės metodu. 2013 m. 9 mėnesių laikotarpyje baldų gamybos segmentas konsoliduotas kaip dukterinė įmonė nuo sausio iki gegužės mėn., o nuo birželio iki gruodžio mėn. buvo apskaitytas kaip asocijuota įmonė nuosavybės metodu. Jos detalizavimas pagal pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius pateiktas žemiau:

	Grupė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Pardavimo pajamos	19.885	106.351
Investicinio turto pokytis	118	1.012
Kitos pajamos	(595)	(1.655)
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	(143)
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(4.204)	(50.922)
Išmokos darbuotojams	(3.857)	(17.252)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(4.053)	380
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(3.776)	(10.640)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(742)	(4.092)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(527)	(3.343)
Kitos veiklos sąnaudos	(4.535)	(13.319)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(2.286)	6.377
Finansinės veiklos sąnaudos	(790)	(1.407)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis	1.974	(1.134)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1.102)	6.104
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(90)	(296)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš pardavimą	(1.192)	5.808
Pelnas iš atskyrimo (2013 m.)	-	85.363
Pelnas iš asocijuotos įmonės pardavimo	4.144	
Pelnas iš dukterinių įmonių perkainavimo	7.018	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	9.970	91.171
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas):	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastasis pelnas (litas)	0,60	2,36
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos sumažintas pelnas (litas)	0,60	2,36
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	5.994	7.423
Investicinės veiklos pinigų srautai	(3.139)	(14.099)
Finansinės veiklos pinigų srautai	(4.331)	8.242
Pinigų srautai, iš viso	(1.476)	1.566

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

2014 m. 9 mėnesių ir 2013 m. 9 mėnesių akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2014 m. 9 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/273 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2013 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	22.797	1	273/273	22.797
2014 m. balandžio 29 d. įstatinio kapitalo mažinimas	(10.931)	1	154/273	(6.166)
2014 m. rugsėjo 30 d. išleistos akcijos	11.866	1	-	16.631
Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2013 m. 9 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/273 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2012 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	51.802	1	273/273	51.802
2013 m. kovo 8 d. supirkto nuosavos akcijos	(5.180)	1	206/273	(3.909)
2013 m. gegužės 27 d. supirkto nuosavos akcijos	(1.099)	1	126/273	(507)
2013 m. gegužės 31 d. įstatinio kapitalo sumažinimas	(20.689)	1	122/273	(9.246)
2013 m. rugsėjo 30 d. išleistos akcijos	24.834	1	-	38.140

Paprastajam pelnui vienai akcijai apskaičiuoti naudoti tokie pelno ir akcijų duomenys:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2013 m. 9 mėn.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami gryniesi (nuostoliai) pelnas (tūkst. litų)	21.273	94.784	77.973	87.292
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	16.631	38.140	16.631	38.140
(Nuostoliai) pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	1,28	2,49	4,69	2,29

2014 m. 9 mėnesių ir 2013 m. 9 mėnesių Grupės ir Bendrovės sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus paprastajam pelnui akcijai.

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

Grupė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleidžiamą tikrąją finansinių priemonių vertę pagal vertinimo metodą:

- 1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;
- 2 lygis: kiti metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, tiesiogiai arba netiesiogiai remiasi informacija, esančia rinkoje;
- 3 lygis: metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia informacija, esančia rinkoje.

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė yra investicinis subjektas pagal 10-ąją TFAS, o Grupės dukterinės bei asocijuotos įmonės vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

Finansinių instrumentų prekybiam aktyvioje rinkoje tikroji vertė remiasi kotiruojama rinkos kaina balanso sudarymo dieną. Rinka laikoma aktyvia, jei kotiruojamos kainos yra reguliariai ir lengvai pasiekiamos biržoje ir šios kainos atspindi aktualius ir reguliarius įvykstančius rinkos sandorius pagal ištiesiosios rankos principą. Kotiruojamos rinkos kainos, kurias naudoja Grupė vertindama turimus finansinius instrumentus, yra vertinimo dienos biržos uždarymo kaina.

Investicija į UAB „Litagra“ akcijas (žemės ūkis) tiek tapimo investiciniu subjektu momentu, tiek ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo vertinta pagal paskutinio įsigijimo sandorio, įvykusio 2014 m. gegužės pabaigoje, vertę (8 pastaba). Investicija į pastatų priežiūros sektoriaus įmones buvo vertinta pagal pastarųjų dvylikos mėnesių pelną prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA), taikant Lietuvos rinkoje veikiančios ir NASDAQ Vilnius listinguojamos palyginamosios įmonės AB „City Service“ daugiklį. Kitų šalių įmonių daugiklių, kurie didesni už taikytą, nuspręsta nenaudoti, nes pastatų priežiūra – lokalus verslas, itin priklausomas nuo Lietuvos teisinės ir verslo aplinkos. Kitos pastatų priežiūros įmonės veikiančios Lietuvoje nėra listinguojamos. UAB „Kelio ženklai“ įvertinti pagal jų nuosavą kapitalą atėmus pripažintą atidėtojo pelno mokesčio turtą, kuris nebūtų realizuotas nutraukus veiklą. Preliminariai UAB „Kelio ženklai“ įvertis atitinka įmonės likvidacinę vertę. SPS, nevykdantys veiklos, įvertinti pagal nuosavą kapitalą, nes jie turi tik pinigus ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Bendrovės naudoti dukterinių įmonių vertinimo metodai ir įvesties duomenys 2014 m. balandžio 30 d. (tapimo investiciniu subjektu momentui):

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudotos reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	6.663	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	4,6
Žemės ūkis (iki papildomo įsigijimo, 8 pastaba) (2 lygis)	12.965	Palyginamasis vertinimas	-	-
Kelio ženklų, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	1.368	Likvidacinė vertė	-	-

Bendrovės naudoti dukterinių įmonių vertinimo metodai ir įvesties duomenys 2014 m. rugsėjo 30 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudotos reikšmės
Pastatų priežiūra	11.686	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	5,0
Žemės ūkis (UAB Litagra)	51.609	Palyginamasis vertinimas	-	-
Kelio ženklų, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS	379	Likvidacinė vertė	-	-

Jei EBITDA daugiklis būtų 1 mažesnis ar didesnis, atitinkamai pastatų priežiūros segmento akcijų vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. būtų mažesnė arba didesnė 2.608 tūkst. Lt. (2014 m. balandžio 29 d. – 1.825 tūkst. Lt).

2014 m. birželio mėn. Bendrovė įsigijo po 12,42 proc. AB „INVL Technology“ ir AB „INVL Baltic Real Estate“ akcijų už 7.596 tūkst. Lt. Jos vertinamos pagal biržos kainą, nes yra listinguojamos.

AB „INVALIDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Grupės turtas ir įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, 2014 m. rugsėjo 30 d. atspindėti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės ir asocijuotos įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	11.686	11.686
- Žemės ūkis	-	51.609	-	51.609
- Kita veikla	-	-	379	379
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamasis turtas	5.547	-	-	5.547
- Informacinės technologijos	2.572	-	-	2.572
- Valstybinės obligacijos	134	-	-	134
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	2.115	-	-	2.115
- bankinio sektoriaus	2.184	-	-	2.184
Turto, iš viso	12.552	51.609	12.065	76.226
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Grupės turtas ir įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, 2013 m. gruodžio 31 d. pateikti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- infrastruktūros statybos ir energetikos sektorių nuosavybės vertybiniai popieriai	1.609	-	-	1.609
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	2.126	-	-	2.126
- bankinio sektoriaus	1.867	-	-	1.867
Turto, iš viso	5.602	-	-	5.602
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Per 2014 m. 9 mėnesius nebuvo jokių finansinių priemonių, kurios būtų perkeltos tarp 1, 2 ir 3 lygio.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

3 lygio finansiniai instrumentai

Lentelėje pateikti 3 lygio finansiniai instrumentai 2014 m. rugsėjo 30 d.

	Pastatų priežiūra	Kita veikla	Viso
Konsoliduoto grynojo turto balansinė vertė tapimo investiciniu subjektu momentu	1.355	690	2.045
Pelnas (nuostoliai) dėl investicijų perkainavimo tapus investiciniu subjektu	5.308	678	5.986
Pelnas (nuostoliai) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje po tapimo investiciniu subjektu (parodomi eilutėje „Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“)	5.023	(298)	4.725
Išstatinio kapitalo sumažinimas – laisvų lėšų susigrąžinimas	-	(691)	(691)
Galutinis likutis	11.686	379	12.065
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10.331	380	10.711

16 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Išmokos darbuotojams	366	2.545	242	109
Kita	1.585	3.763	2.320	1.487
Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų	1.951	6.308	2.562	1.596

17 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2014 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	2.267	85	43.127	-
Apskaitos paslaugos	84	-	57	-
Informacinių technologijų priežiūra	-	48	-	2
Dividendai	15.527	-	-	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	932
	17.878	133	43.184	934
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	7.596	-	-

Bendrovė iš akcininko UAB „Lucrum investicija“ įsigijo akcijų už 7.596 tūkst. Lt (15 pastaba)

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

17 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2013 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	4.751	175	71.243	5.765
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	70	-	-
Dividendai	16.770	-	15.880	-
Kita	27	80	154	15
	<u>21.548</u>	<u>325</u>	<u>87.277</u>	<u>5.780</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2014 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	1.265	-	43.127	-
Informacinių technologijų segmentas	68	30	-	2
Dividendai	15.527	-	-	-
Kita	54	-	57	-
	<u>16.914</u>	<u>30</u>	<u>43.184</u>	<u>2</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 7.596 - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2013 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	255	-	22.300	-
Nuoma ir komunalinės paslaugos	2	-	-	-
Kelių ir tiltų statybos segmentas	7	-	-	-
Informacinių technologijų segmentas	38	-	107	-
Dividendai	-	-	15.880	-
Kita	-	3	277	33
	<u>302</u>	<u>3</u>	<u>38.564</u>	<u>33</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 85 - - -

18 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2014 m. lapkričio 4 d. Grupė kartu su partneriais pasirašė banko „Finasta“ grupės įsigijimo sutartį. Iš viso už „Finastos“ grupę bus sumokėta 7.000 tūkst. eurų (24.170 tūkst. Lt) (galutinė kaina gali didėti ar mažėti priklausomai nuo banko „Finasta“ nuosavo kapitalo pokyčio iki sandorio užbaigimo).

Bendrovė įsigis po 78,28 proc. AB bankas „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės AB „Finasta“ akcijų bei po 100 proc. turto valdymo įmonių UAB „Finasta Asset Management“ Lietuvoje ir IPAS „Finasta Asset Management“ Latvijoje. Įsigyjant AB bankas „Finasta“ tuo pačiu įsigijama jos dukterinė turto valdymo įmonė AS „Finasta atkaltais pensiju fonds“ Latvijoje. Kaina už Bendrovės perkamas akcijas – 6.131 tūkst. eurų (21.170 tūkst. Lt). Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos bei Latvijos finansų ir kapitalo rinkų priežiūros komisijos leidimus, dėl kurių jau kreiptasi. Konkurencijos tarybos leidimas yra gautas.

2013 m. pabaigoje šių įmonių nuosavo kapitalo vertė siekė 7 mln. eurų (24,2 mln. Lt). Turto valdymo įmonės Lietuvoje ir Latvijoje turi beveik 100 tūkst. klientų ir valdo apie 170 mln. eurų (587 mln. Lt) turto.